

**UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“ 2023 m.  
METINIS PRANEŠIMAS**



*Alytus*

**TURINYS**

1. BENDRA INFORMACIJA .....	3
2. PAGRINDINĖ VEIKLOS SRITIS .....	3
3. SVARBŪS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI .....	3
4. BENDROVĖS VALDYMAS.....	4
5. DARBUOTOJAI .....	5
6. GAMYBOS STRUKTŪRA IR JOS REZULTATAI.....	5
8. VARTOTOJAI .....	8
9. APYVARTINIAI TARŠOS LEIDIMAI (ATL).....	8
10. INVESTICIJOS .....	9
11. FINANSINĖ VEIKLA .....	9
12. RIZIKOS .....	15
13. AKCININKO LŪKESČIŲ ĮGYVENDINIMAS .....	17
14. VEIKLOS PLANAI .....	18

## 1. BENDRA INFORMACIJA

Vadovo ir Bendrovės veiklos ataskaita parengta už 2023 m. finansinius metus.

Bendrovės pavadinimas:	Uždaroji akcinė bendrovė „Alytaus šilumos tinklai“
Teisinė-organizacinė forma:	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta:	1997 m. rugpjūčio 20 d., įregistravimo Nr. SPAB 97-1, reorganizavus SPAB „Lietuvos energija“ skaidymo būdu
Juridinio asmens kodas:	149947714
Juridinių asmenų registro tvarkytojas:	VĮ Registrų centras
Buveinės adresas:	Pramonės g. 9, Alytus
Telefonas:	+370 315 78040
Elektroninio pašto adresas:	<a href="mailto:info@alytausst.lt">info@alytausst.lt</a>
Internetinis tinklapis:	<a href="http://www.alytausst.lt">www.alytausst.lt</a>

## 2. PAGRINDINĖ VEIKLOS SRITIS

Pagrindinė Bendrovės veiklos sritis yra šilumos energijos termofikaciniu vandeniu gamyba, paskirstymas ir pardavimas vartotojams, šilumos tiekimas ir pardavimas, elektros energijos gamyba ir pardavimas bei pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra (eksploatavimas).

Visoms veikloms Bendrovė turi visas reikiamas licencijas ir atestatus.

Bendrovė taip pat superka nepriklausomo šilumos gamintojo gaminamą šilumą, ją paskirsto ir parduoda vartotojams.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. pradžiai ir pabaigai sudaro 11 163 874,80 eurų. Įstatinį kapitalą sudaro 3 849 612 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 euro. Pagrindinis Bendrovės akcininkas, valdantis daugiau kaip 98,6 proc. akcijų, yra Alytaus miesto savivaldybės administracija. Alytaus rajono savivaldybės administracija valdo 0,91 proc. akcijų. Likusieji akcininkai valdo – 0,49 proc. akcijų.

Bendrovė 2023 m. gruodžio 31 d. savų akcijų, filialų ir atstovybių neturėjo.

## 3. SVARBŪS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI

1. 2023-01-06 pasirašyta sutartis su UAB „Ukmergės inžinerija“ dėl šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos.

2. 2023-01-06 pasirašyta sutartis su UAB „Photo energy“ dėl šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos.

3. 2023-01-30 patvirtinta AŠT rizikos valdymo politika.

4. 2023-02-10 patvirtinti AŠT 2023 metų tikslai.

5. 2023-02-28 pasirašyta sutartis su UAB „Ukmergės inžinerija“ dėl šilumos tiekimo tinklų statybos į pastatą Vilties g. 3, Alytuje.

6. 2023-04-12 Alytaus mieste baigtas 2022-2023 m. šildymo sezonas.

7. 2023-04-24 pasirašyta taikos sutartis su UAB „Litesko“, pabaigusi 7 metus trukusį teisminį ginčą.

8. 2023 m. balandžio 24 d. įvyko Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame akcininkai patvirtino Bendrovės 2022 metų audituotą finansinį ataskaitinį rinkinį.

9. 2023-07-03 pasirašyta sutartis su Raimonda Klikūnaite ISO9001, ISO14001 ir ISO45001 standartų diegimo paslaugai.

10. 2023-07-07 Visuotinis akcininkų susirinkimas vietoje valdybos nario Giedriaus Šimo, patvirtino naują valdybos narį Gintarą Rakaitį.

11. 2023-08-16 naujuoju Bendrovės valdybos pirmininku išrinktas Gintaras Rakaitis.

12. 2023-10-16 Alytaus mieste pradėtas 2023-2024 m. šildymo sezonas.

13. 2023-10-20 patvirtintas pakoreguotas UAB „Alytaus šilumos tinklai“ investicijų planas.

14. 2023-12-14 patvirtinta nauja UAB „Alytaus šilumos“ tinklai struktūra.

#### 4. BENDROVĖS VALDYMAS

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi LR akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, kitais LR teisės aktais.

Bendrovės valdymo organus sudaro:

Visuotinis akcininkų susirinkimas;

Valdyba;

Bendrovės vadovas.

##### Visuotinis akcininkų susirinkimas

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias Bendrovės organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, sušaukimo ir sprendimų priėmimo tvarką nustato įstatymai, kiti teisės aktai ir Bendrovės įstatai.

##### Bendrovės valdyba

Bendrovės įstatuose numatyta, kad Valdyba yra kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius 4 metams renka Visuotinis akcininkų susirinkimas, o valdybos narių kadencijų skaičius neribojamas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką.

2023 m. gruodžio 31 d. valdybą sudarė:

Eil. Nr.	Vardas, Pavardė	Pagrindinė darbovietė/Pareigos
1.	Gintaras Rakaitis	Valdybos pirmininkas. Alytaus miesto savivaldybės administracijos direktorius
2.	Rimantas Bakas	Lietuvos energetikos instituto direktoriaus pavaduotojas
3.	Rūta Jakubauskienė Minderytė	AB „LTG Infra“ strategijos ir valdymo vadovė
4.	Andrius Teškevičius	AB Lietuvos automobilių kelių direkcija Projektų vadovas
5.	Neringa Rinkevičiūtė	Alytaus miesto savivaldybės administracijos Finansų ir investicijų skyriaus vedėja

##### Bendrovės vadovas

Mindaugas Nevardauskas

Pagrindinė darbovietė: UAB „Alytaus šilumos tinklai“, juridinio asmens kodas 149947714, buveinė Pramonės g. 9, Alytus, generalinis direktorius.

## 5. DARBUOTOJAI

	2023 metai	2022 metai	2021 metai
<b>Pagrindinė veikla</b>	89	86	86
<b>Kita veikla (šilumos punktų priežiūra)</b>	3	3	3
<b>Iš viso</b>	92	89	89

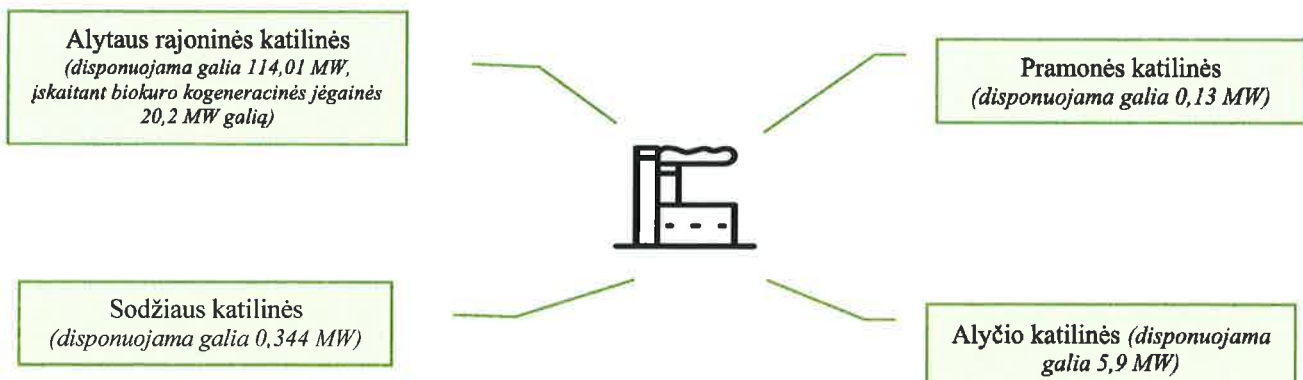
Vidutinis darbo užmokestis įskaitant premijas ir priedus 2023 m. sudarė 2187,89 Eur. Palyginus su 2022 m. VDU padidėjo 30,37 proc.

2023 m. pabaigoje Bendrovėje dirbo 92 darbuotojai (2022 m. gruodžio 31 d. - 89 darbuotojai). Viena iš pagrindinių Bendrovės vertybių - darbuotojai, todėl didelis dėmesys buvo skiriamas čia dirbantiems žmonėms, jų kvalifikacijai ir motyvacijai. Turimos bei vystomos kompetencijos leis inicijuoti, rengti ir kokybiškai bei racionaliai įgyvendinti pažangius projektus, teikiančius naudą Bendrovės paslaugų gavėjams bei užtikrins Bendrovės ilgalaikius planus bei jos akcininkų lūkesčius. Bendrovė planuoja ir 2024 m. investuoti į personalo kvalifikacijos kėlimą bei tobulinimą.

## 6. GAMYBOS STRUKTŪRA IR JOS REZULTATAI

Bendrovė 2023 m. centralizuotai tiekė šilumos energiją Alytaus miestui.

Šiluma buvo tiekama iš:



UAB „Alytaus šilumos tinklai“ 2023 m. centralizuotai tiekė šilumos energiją Alytaus miestui. Šiluma buvo tiekiama iš Alytaus rajoninės katilinės kurios bendra disponuojama galia yra 114,01 MW, įskaitant biokuro kogeneracinės jėgainės 20,2 MW, Alyčio katilinės kurios galia yra 5,7 MW, Sodžiaus katilinės, kurios galia yra 0,344 MW bei Pramonės katilinės, kurios galia yra 0,13 MW. 2023 m. gruodžio 31 d. eksploatuoja 2 garo katilus (vienas iš jų užkonservuotas), 9 vandens šildymo katilus, 1 biokuro kogeneracinę jėgainę. 2023 metais maksimalus pasiektas bendrovės šilumos šaltinių galingumo išnaudojimas buvo 62,6 MW., tame skaičiuje biokuro kogeneracinės jėgainės 20,2 MW. Bendra disponuojama Bendrovės šilumos energijos gamybos galia yra 120,384 MW.

Eil. Nr.	Šilumos generavimo įrenginio duomenys	Įrenginio tipas	Instaliuota šilumos generavimo galia MW	Nominali įrenginio galia pagal			Įrenginio būklė	
				Biokuras MW	Gaminės dujos MW	Skystas kuras MW	Veikiantis (nominali galia MW)	Užkonservuotas (nominali galia MW)
1	2	3	6	8	10	11	13	14
1	Hidrauliškai vientisos šilumos perdavimo sistemos pavadinimas			Alytaus rajoninė katilinė				
1.1	Katilinės ar kogeneracinės elektrinės pavadinimas							
1.1.1	Katilas Nr. 1	BFB 25-45-460	20,2	20,2	7		20,2	
1.1.2	Katilas Nr. 2	PTVM-50	34,01		34,01		34,01	
1.1.7	Katilas Nr. 7	GM 50-1	14,9		14,9	14,9	14,9	
1.1.8	Katilas Nr. 8	GM 50-1	40		40			40
1.1.14	Kondensacinis ekonomizeris** Nr. 1 prie biokuro katilų	Opcon Bioenergy AB - GK D1200	4,9				4,9	
2	Hidrauliškai vientisos šilumos perdavimo sistemos pavadinimas			Alyčio katilinė				
2.1	Katilinės ar kogeneracinės elektrinės pavadinimas							
2.1.1	Katilas Nr. 1	VK 2,1 Nr.1	1,9		1,9		1,9	
2.1.2	Katilas Nr. 2	VK 2,1 Nr.2	1,9		1,9		1,9	
2.1.3	Katilas Nr. 3	VK 2,1 Nr.3	1,9		1,9		1,9	
3	Hidrauliškai vientisos šilumos perdavimo sistemos pavadinimas			Sodžiaus katilinė				
3.1	Katilinės ar kogeneracinės elektrinės pavadinimas							
3.1.1	Katilas Nr. 1	RIELO GT 306 C Nr.1	0,172		0,172		0,172	
3.1.2	Katilas Nr. 2	RIELO GT 306 C Nr.2	0,172		0,172		0,172	
4	Hidrauliškai vientisos šilumos perdavimo sistemos pavadinimas			Sodžiaus katilinė				
4.1	Katilinės ar kogeneracinės elektrinės pavadinimas							
4.1.1	Katilas Nr. 1	Vitorond 200 Nr.1	0,05		0,05		0,05	
4.1.2	Katilas Nr. 2	Paromat-Simplex Nr.2	0,08		0,08		0,08	

### Šiluminės energijos gamyba

Per 2023 m. į tinklus patiekto šilumos energijos – 207,595 tūkst. MWh. iš kurių 27,3 proc. arba 56,705 tūkst. MWh patiekto į tinklą šilumos sudarė supirkta šiluma iš nepriklausomų gamintojų, likęs šilumos kiekis – 72,7 proc. arba 150,890 tūkst. MWh buvo pagamintas Bendrovės šaltiniuose. 2023 m. bendrovė pirko šilumą iš 1 nepriklausomo šilumos gamintojo: UAB „Biovatas“. Ataskaitinio laikotarpio šilumos supirkimas iš nepriklausomo šilumos gamintojo sudarė 56,705 tūkst. MWh.

Visuose savuose Bendrovės šilumos šaltiniuose 2023 m. buvo pagaminta 150,890 tūkst. MWh šilumos, 79,5 proc. arba 119,893 tūkst. MWh visos Bendrovės 2023 m. pagamintos šilumos buvo pagaminta deginant biokurą kogeneracinėje jėgainėje. Likęs šilumos kiekis 20,5 proc. arba 30,997 tūkst. MWh buvo pagaminta deginant gamtines dujas bei dyzeliną. 2023 m. parduota 174,349 tūkst. MWh šilumos energijos 81,66 proc. arba 142,366 tūkst. MWh visos parduotos šilumos sudarė šilumos pardavimas gyventojams. Likęs šilumos kiekis 18,34 proc. arba 31 983 tūkst. MWh parduotas kitiems vartotojams.

Perdavimo technologiniai nuostoliai tinkluose sudarė 33,246 tūkst. MWh.

UAB "Alytaus šilumos tinklai"	Mato vnt.	2021	2022	2023
Pateikta į tinklą šilumos energija	tūkst. MWh	244,05	220,456	207,595
Pagamintas iš nuosavų katilinių	tūkst. MWh	182,873	162,235	150,89
Pagamintas biokuru	tūkst. MWh	123,791	123,291	119,893
Pagaminta dujomis	tūkst. MWh	59,082	29,822	28,292
Pagaminta dyzelinu	tūkst. MWh	-	9,122	2,706
Pateikta vartotojams	tūkst. MWh	205,492	183,672	174,349
Trasų nuostoliai	tūkst. MWh	38,558	36,784	33,246
	%	15,8%	16,7%	16,0%
Pirktas šilumos kiekis	tūkst. MWh	61,177	58,221	56,705

Bendrovė kogeneracinėje jėgainėje 2023 m. pagamino 36 022,534 MWh elektros energijos, iš kurios 6150,956 MWh arba 17,1 proc. sunaudojo savo technologinėms reikmėms, o 29780,648 MWh arba 82,9 proc. pardavė AB „Energijos skirstymo operatorius“ bei Eesti Energia AS.

UAB "Alytaus šilumos tinklai"	Mato vnt.	2021	2022	2023
Pagaminta elektra energija	MWh	36444	36023	36660
Parduota elektros energija	MWh	29976	29781	30550
Sunaudota savoms reikmėms	MWh	6468	6151	6110
	%	18%	17%	17%

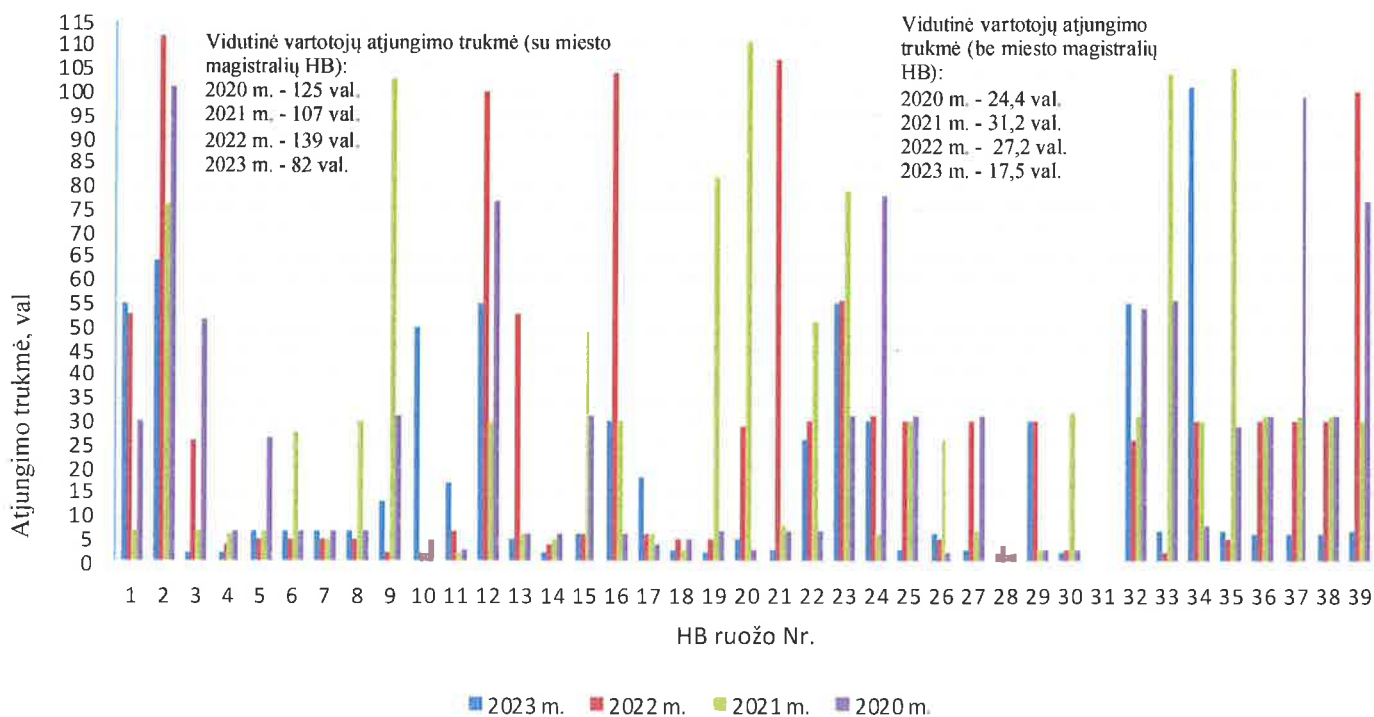
Prie Bendrovės šilumos tiekimo sistemų 2023 m. buvo prijungtas vienas vartotojas Santaikos g. 2.

UAB "Alytaus šilumos tinklai"	Mato vnt.	2021	2022	2023
Prijungti vartotojai	vnt.	0	1	2

## 7. HIDRAULINIAI BANDYMAI

2023 m. metais Bendrovė vykdė hidraulinius bandymus 39 ruožuose, buvo nustatytas 31 gedimas. Hidraulinių bandymų metu vidutinė vartotojų atjungimo trukmė 2023 m. buvo 82 val., tuo tarpu 2022 metais atjungimo trukmė buvo 139 val. Hidraulinių bandymų ruožo Nr. 31 atjungimo trukmės nefiksuoju, kadangi šiame ruože nėra karšto vandens vartotojų.

2023 m. hidraulinių bandymų laikas sutrumpėjo apie 30%.



## 8. VARTOTOJAI

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ turi 21334 vartotojus, kuriems yra tiekiama šiluma. Didžiąją dalį arba 97,5 % vartotojų sudaro gyventojai. Vartotojų pasiskirstymas pagal grupes pateiktas lentelėje.

Mokėtojų tipas	Mokėtojų skaičius	Proc.
Gyventojai	20843	97,69%
Individualūs namai	30	0,14%
Bendrijos	38	0,17%
Kiti	362	1,69%
Savivaldybės biudžetas	46	0,21%
Valstybės biudžetas	15	0,07%
Butų ūkiai / eksploatuotojai	0	0,00%
Viso	21334	100%

## 9. APYVARTINIAI TARŠOS LEIDIMAI (ATL)

Vadovaujantis Europos Komisijos 2013 m. rugsėjo 5 d. sprendimu Nr. 2013/448/ES „Dėl nacionalinių įgyvendinimo priemonių, susijusių su nemokamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų apyvartinių taršos leidimų suteikimu pereinamuoju laikotarpiu laikantis Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2003/87/EB 11 straipsnio 3 dalies“ Alytaus RK 2023 m. suteikta 6779 apyvartinių taršos leidimų (toliau ATL). Už 2024 metus Alytaus RK bus suteikta 6596 ATL.

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ už 2023 metų laikotarpį audituotais duomenimis atsiskaitys 6156 ATL vienetais. 4-ojo ES ATLPS laikotarpyje (2021–2030 m.) likutis 13462 ATL vienetai.



2024 metais atsiskaičius už 2023 metus, ir gavus 2024 metų ATL dotaciją sąskaitoje liks 13902 ATL vienetai.

## 10. INVESTICIJOS

Bendrovė 2023 m. į Alytaus šilumos ūkį investavo 747 tūkst. Eur.

Žemiau pateikiamos atliktos 2023 m. investicijos:

	Investicija	Suma	Įgyvendinimas
1	Šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija	562 915,06	Alytaus miesto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija nuo ŠK2M2 iki ŠK2M2-4 Žalgirio g. ir S-2M7-3-3 iki S2M7-14-1 Santaikos g. Atlikta
2	PP-101 skirstyklos naujos SCADA sistemos įrengimas	40 486,91	Atlikta
3	Ilgalaikio turto įsigijimas ir atstatymas	61 827,83	Įsigyta kompiuterinė technika, įrankiai ir darbo technika, baldai
4	Automobilių parko atnaujinimas	38 385,12	Įsigyti du elektromobiliai Dacia Spring
5	Šilumos apskaitos prietaisų įsigijimas ir įrengimas	9 723,00	2023 m. įsigyti 42 šilumos skaitikliai
6	Naujų vartotojų prijungimas	33 597,25	Prijungti du nauji šilumos vartotojai – prekybos centras Santaikos g. 30M, ir administracinės paskirties pastatas Vilties g. 3
	<b>Iš viso:</b>	<b>746 935,17</b>	

## 11. FINANSINĖ VEIKLA

Bendrovės įsipareigojimai finansinėms institucijoms 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 4,68 mln. Eur., kuriuos sudaro įsipareigojimai pagal ilgalaikes paskolų sutartis. Bendrovės įsipareigojimai finansinėms institucijoms 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 1,45 mln. Eur., 2021 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų Bendrovė neturėjo.

2023 m. balandžio 24 d. Bendrovė su UAB „Litesko“ pasirašė taikos sutartį (ginčai tęsėsi nuo 2019 m.). Pagal sudarytas taikos sutartis numatyta, kad tarp šalių kilę ginčai galutinai, neginčijamai ir negrįžtamai išspręsti bei užbaigti.

### 11.1. Pajamos

Bendrovė pajamas uždirba iš šilumos energijos tiekimo, karšto vandens tiekimo, elektros energijos pardavimo, šilumos 2021-2022 metais Bendrovės pajamos atitinkamai didėjo 53,67 proc. ir 7,30 proc.

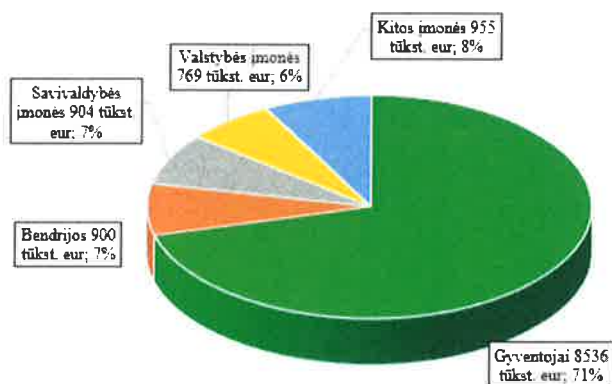
Detali 2023 metų uždirbtų pajamų struktūra ir jų vertikalioji analizė bei palyginimas su praėjusiais 2021-2022 metais pateikti lentelėje:

	2023 m.		2022 m.		2021 m.	
	Suma Eur	Pasiskirstymas %	Suma Eur	Pasiskirstymas %	Suma Eur	Pasiskirstymas %
Šilumos tiekimas	12 064 506	52,59%	14 224 756	66,53%	9 840 940	65,92%
Karšto vandens tiekimas ir tinklo vanduo	2 423 629	10,56%	2 383 638	11,15%	1 753 662	11,75%
Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūra	142 523	0,62%	137 022	0,64%	132 978	0,89%
Karšto vandens skaitiklių aptarnavimas	192 523	0,84%	188 348	0,88%	183 393	1,23%
"Žalios" elektros energijos pardavimas	4 333 271	18,89%	4 066 973	19,02%	2 600 518	17,42%
Pajamos iš kitos veiklos	1 260 193	5,49%	368 483	1,72%	408 358	2,74%
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	210 067	0,92%	0	0,00%	0	0,00%
Pajamos iš finansinės veiklos	2 315 562	10,09%	12 666	0,06%	9 330	0,06%
<b>VISO</b>	<b>22 942 272</b>	<b>100</b>	<b>21 381 887</b>	<b>100</b>	<b>14 929 180</b>	<b>100</b>

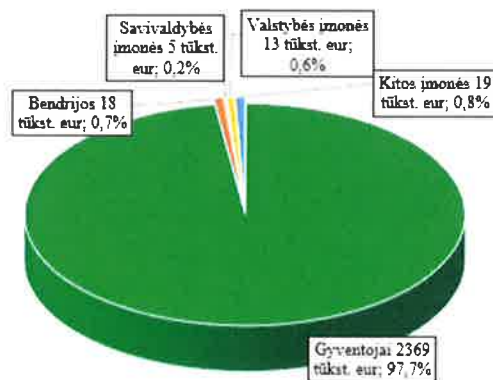
Didžiausią pajamų dalį Bendrovė uždirba iš šilumos, karšto vandens tiekimo ir „Žalios“ elektros energijos pardavimo. Analogiška situacija buvo ir 2021-2022 m. Bendrovė 2023 metais diskontavo ilgalaikę skolą UAB „Litesko“ ir pajamose apskaitė kreditorinės skolos diskontavimo pajamas bei kitos veiklos pajamose apskaitė gautiną iš UAB „Litesko“ 1,1 mln. Eur. žalos atlyginimą grąžinus netinkamos būklės turtą.

Vertinant Bendrovės šilumos ir karšto vandens tiekimo pajamas, didžioji dalis pajamų 2023 m. buvo gauta iš Alytaus miesto gyventojų, atitinkamai 8 536 tūkst. Eur. ir 2 369 tūkst. Eur. Mažiausiai pajamų iš šilumos buvo gauta iš Valstybės įmonių, karšto vandens tiekimo iš savivaldybės įmonių. Panaši situacija buvo ir 2021-2022 m.

Pajamų iš šilumos tiekimo paskirstymas pagal klientų grupes, tūkst. Eur

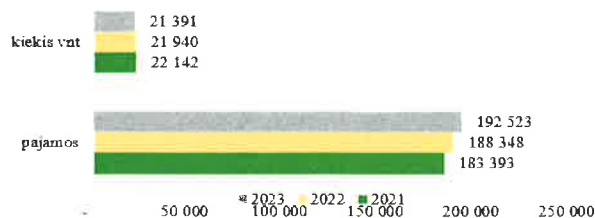


Pajamų iš karšto vandens tiekimo paskirstymas pagal klientų grupes, tūkst. Eur



Prie pagrindinės Bendrovės veiklos priskiriamos pajamos, gautos už atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą. Per 2023 metus Bendrovė lyginant su 2022 metais gavo 4 175 Eur., lyginant su 2021 m. – 9 130 Eur. daugiau pajamų iš karšto vandens prietaisų aptarnavimo. Nuo 2020-05-01, pagal 2020-04-03 Alytaus miesto tarybos sprendimą Nr. T-106 skaitiklių aptarnavimo mokestis buvo sumažintas 0,05 Eur./vnt. arba 6 proc. ir siekia 0,75 Eur./vnt.

Pajamos iš atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo, eur.



Per 2023 metus Bendrovė aptarnavo 176 šilumos objektus, pasirašė 8 (įskaitant pratęstas sutartis) aptarnavimo ir priežiūros sutartis, bendras sutarčių kiekis 151 vnt. Pajamų iš šilumos punktų priežiūros gauta 142 tūkst. Eur., arba 3,85 proc. daugiau lyginant su 2022 m. ir 6,70 proc. daugiau lyginant su 2021 m. Iš pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūros 2023 m. Bendrovė uždirbo 60,2 tūkst. Eur., 2022 m. - 51,64 tūkst. Eur. bendrojo pelno. Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūros pajamos sudaro 0,62 proc. visų gautų Bendrovės pajamų.

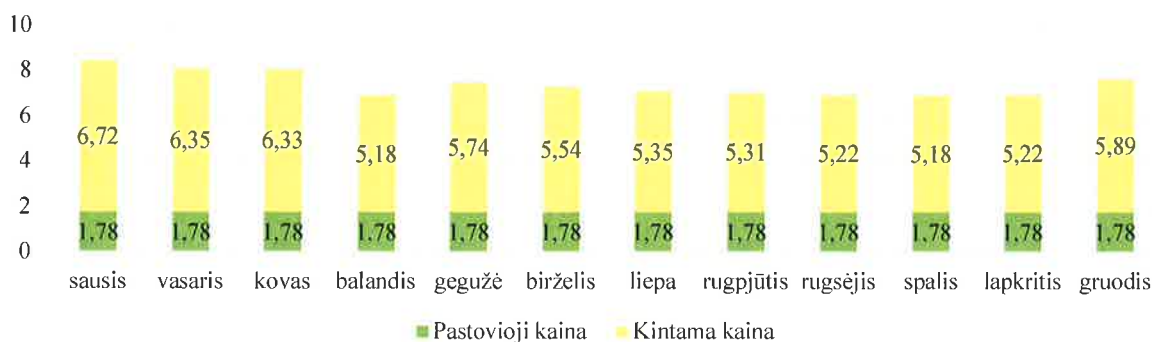
Kitos veiklos 1 260,2 tūkst. Eur. pajamų dalį sudaro ilgalaikio turto nuomos pajamos (11,1 tūkst. Eur.), trumpalaikio turto pardavimo pajamos (36,6 tūkst. Eur.), nepriklausomų šilumos gamintojų katilinių eksploatacijos pajamos (72,00 tūkst. Eur.), apskaitos prietaisų duomenų surinkimo ir perdavimo pajamos (42,6 tūkst. Eur.), kitos pajamos (5,4 tūkst. Eur.), pajamos iš įkrovimo stotelių veiklos (6,1 tūkst. Eur.), UAB „Litesko“ išrašytų kreditinių sąskaitų pagal pasirašytą Taikos sutartį už 2019 m. 1-5 mėn. (-13,6 tūkst. Eur.), gautas žalos atlyginimas pagal pasirašytą taikos sutartį su UAB „Litesko“ 1 100 tūkst. Eur.

Finansinės veiklos pajamose apskaitoma 15,1 tūkst. Eur. gauti delspinigiai ir 2 300 tūkst. Eur. ilgalaikis išsipareigojimas UAB „Litesko“ įvertintas amortizuota savikaina, apskaičiuotas naudojant 5 proc. palūkanų normą.

## 11.2. Šilumos kaina

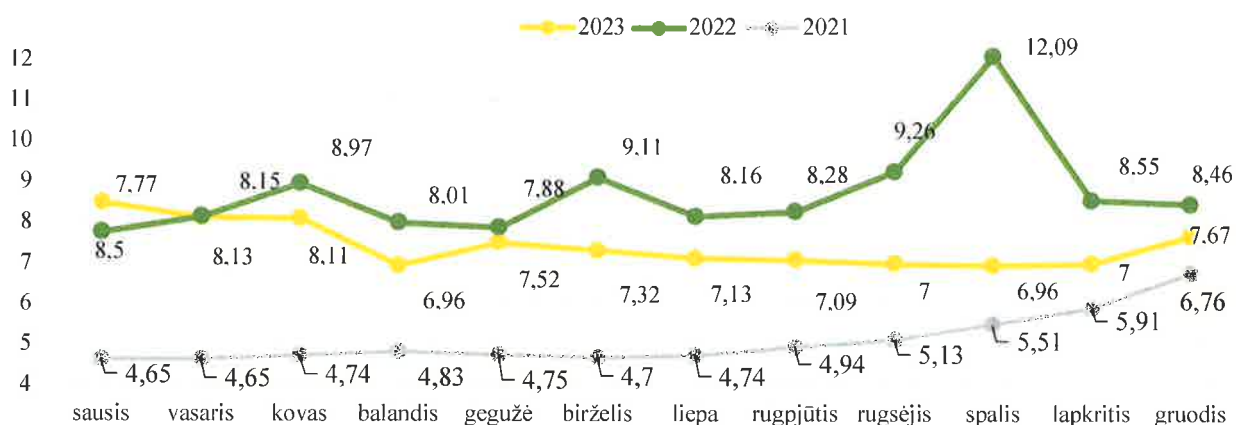
Bendrovė galutines šilumos kainas perskaičiavo kas mėnesį vadovaujantis, nustatytais valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017-03-29 nutarimu Nr. O3-100 „DĖL UAB „LITESKO“ FILIALO „ALYTAUS ENERGIJA“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO“, šilumos kainos dedamosiomis, kur pastovioji šilumos kainos dedamoji sudaro 1,78 ct./kWh. 2023 m. rugsėjo 29 d. vadovaujantis Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 patvirtinta Šilumos kainų nustatymo metodika (toliau – Metodika) Bendrovė pateikė naujos bazinės šilumos kainos dedamųjų projektą Tarybai bei Alytaus miesto savivaldybei.

2023 metų šilumos kainos struktūra, ct/kWh



2022 m. rugsėjo 13 d. VERT nutarimu Nr. O3E-1227 priėmė Metodikos pakeitimą, kuriuo pasikeitė šilumos kainos kintamosios dedamosios skaičiavimas. Po šio pakeitimo ir 2022 rugsėjo 29 d. Alytaus miesto savivaldybės Tarybos sprendimo Nr.T-277 į galutinę šilumos kainą įskaičiuojama vidutinė planuojama svertinė kuro kaina apskaičiuota atsižvelgiant į atitinkamos kuro rūšies kainas ir planuojamą kuro struktūrą. 2023 m. vidutinė metinė šilumos kaina be PVM buvo 7,45 ct/kWh, tuo tarpu 2021 - 2022 m. vidutinė šilumos kaina atitinkamai be PVM buvo 5,11 ct/kWh. ir 8,72 ct/kWh. Pagrindinės šilumos kainos pokyčio priežastys su 2022 metais – superkamos šilumos kainos ir deginamo kuro kainų sumažėjimas, teisingo technologinio kuro struktūros gamyboje pasirinkimas, pagrindinės pokyčio priežastys su 2021 metais buvo gamtinių dujų bei biokuro kainų padidėjimas. 2023 metų šilumos kainos palyginimas su 2021 - 2022 metais pavaizduotas žemiau esančioje diagramoje.

2023 metų šilumos kainų palyginimas su 2021 - 2022 metais, ct/kWh



Alytaus mieste yra vienas nepriklausomas šilumos energijos gamintojas, iš kurio perkama šilumos energija aukciono būdu. Pirktos šilumos sąnaudos sudarė 3 051 tūkst. Eur. Per 2023 m. iš nepriklausomo šilumos gamintojo supirka 56 705 MWh šilumos. Vidutinė superkamos šilumos kaina 4,67 ct/kWh, lyginant su 2021 vidutine superkamos šilumos kaina, padidėjo 1,78 ct/kWh arba 61,59 proc., lyginant su 2022 m. vidutine superkamos šilumos kaina, sumažėjo 0,53 ct/kWh arba 10,2 proc.

### 11.3. Sąnaudos

Vykdydama veiklą Bendrovė per 2023 metus patyrė 20 967 tūkst. Eur. sąnaudų, atitinkamai 2022 m. - 21 054 tūkst. Eur., 2021 m. – 14 019 tūkst. Eur. sąnaudų.

	2023 m.		2022 m.		2021 m.	
	Suma	Pasiskirstymas	Suma	Pasiskirstymas	Suma	Pasiskirstymas
Kintamos sąnaudos	Eur	%	Eur	%	Eur	%
Šilumos įsigijimo sąnaudos	3 048	25%	3 077	21%	1 825	22%
Kuro įsigijimo sąnaudos	8 042	66%	10 797	73%	5 785	68%
Vandens, elektros įsigijimo sąnaudos	223	2%	230	2%	173	2%
Šalto vandens k.v. ruošti sąnaudos	867	7%	647	4%	594	7%
Kitos gamybos sąnaudos	73	1%	91	1%	84	1%
<b>VISO</b>	<b>12 253</b>	<b>100%</b>	<b>14 843</b>	<b>100%</b>	<b>8 461</b>	<b>100%</b>

2023 m. kintamos sąnaudos sudarė 12 253 tūkst. Eur. Palyginus su 2022 m. kintamosios sąnaudos sumažėjo 17,45 proc., o palyginus su 2021 m. padidėjo 44,82 proc. 2023 m. kintamųjų sąnaudų sumažėjimą lėmė sumažėjusios kuro įsigijimo sąnaudos. Visais palyginamaisiais laikotarpiais didžiausią sąnaudų dalį bendrose kintamosiose sąnaudose atitinkamai sudaro 66/73/68 proc. kuro įsigijimo sąnaudos ir 25/21/22 proc. šilumos įsigijimo sąnaudos.

Bendrovės pagrindinė kuro rūšis šilumos gamybai yra biokuras ir gamtinės dujos bei dyzelinas, kurių sąnaudos 2023 m. sudarė atitinkamai 5 358 tūkst. Eur., 2 397 tūkst. Eur., 287 tūkst. Eur. (2022 m. biokuro, dujų ir dyzelino sąnaudos sudarė 5 204 tūkst. Eur., 4 600 tūkst. Eur. ir 993 tūkst. Eur., 2021 m. biokuro ir dujų sąnaudos sudarė atitinkamai 2 393 tūkst. Eur. ir 3 392 tūkst. Eur.) 2023 m. vidutinė biokuro kaina taikoma sąnaudose 27,06 Eur/MWh, (2022 m. - 25,64 Eur/MWh, 2021 m. - 12,76 Eur/MWh), vidutinė dujų kaina taikoma sąnaudose 103,94 Eur/MWh (2022 m. - 103,61 Eur/MWh, 2021 m. - 88,66 Eur/MWh), vidutinė dyzelino 82,13 Eur/MWh. Kitose gamybos sąnaudose Bendrovė apskaito pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudas.

2023 m. Bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX) siekė 4 568 tūkst. Eur. didžiąją dalį sąnaudų sudaro personalo sąnaudos – 2 562 tūkst. Eur., remonto ir aptarnavimo sąnaudos – 1 344 tūkst. Eur., bei administracinės sąnaudos – 290 tūkst. Eur.

Detali 2023 metais patirtų veiklos (OPEX) sąnaudų struktūra ir jų vertikali analizė bei palyginimas su praėjusiais metais pateikti lentelėje:

	2023 m.		2022 m.		2021 m.	
	Suma tūkst. Eur	Pasiskirstymas %	Suma tūkst. Eur	Pasiskirstymas %	Suma tūkst. Eur	Pasiskirstymas %
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	1 344	29%	1 419	34%	1 032	29%
Personalo sąnaudos	2 562	56%	2 153	52%	1 858	53%
Mokesčių sąnaudos	106	2%	108	3%	125	4%
Administracinės sąnaudos	290	6%	179	4%	173	5%
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	155	3%	182	4%	220	6%
Kitos paskirstomosios sąnaudos	70	2%	67	2%	83	2%
Kitos nepaskirstomos	42	1%	57	1%	13	0%
<b>VISO</b>	<b>4 568</b>	<b>100%</b>	<b>4 165</b>	<b>100%</b>	<b>3 504</b>	<b>100%</b>

Dėl 2023 m. atlikto skolų diskontavimo, kuris siekė 2 300 tūkst. Eur. ir gauto 1 100 tūkst. Eur. žalos atlyginimo bendrasis Bendrovės rezultatas padidėjo.

Didžiausią dalį paskirstomos sąnaudose sudaro personalo sąnaudos. Nuo 2021 m. personalo sąnaudos padidėjo 37,89 proc. Per 2023 m. iš Bendrovės išėjo 5 darbuotojai. Dėl šios priežasties išaitinės kompensacijos sudarė 14 tūkst. Eur. Pagal 2023 m. pasirašytą kolektyvinę sutartį profesinės sąjungos veiklos vykdymui patirta 15,6 tūkst. Eur. sąnaudų, ir 11,4 tūkst. Eur. išmokėta kitų išmokų darbuotojams (pašalpos mirus darbuotojo artimiesiems ir jubiliejinės pašalpos).

Per 2023 m. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudaro 1 879 tūkst. Eur. arba 8,96 proc. visų patirtų sąnaudų.

Iš pagrindinės veiklos Bendrovė uždirbo 2 506 tūkst. Eur. (2022 m. - 1 784 tūkst. Eur.), iš kitos veiklos 1 479 tūkst. Eur. (2022 m. - 345 tūkst. Eur.) iš finansinės veiklos 2 315 tūkst. Eur. (2022 m. - 12,7 tūkst. Eur.). Grynas Bendrovės pelnas 2023 m. 1 975 tūkst. Eur. (2022 m. grynas pelnas 328 tūkst. Eur., 2021 m. grynas Bendrovės rezultatas 796 tūkst. Eur. pelno).

Už 2023 metus mokėtino pelno mokesčio nėra dėl įvertintų atliktų investicijų.

Bendra informacija apie Bendrovės rezultata pateikta lentelėje:

	2023 m. tūkst. Eur	2022 m. tūkst. Eur	2021 m. tūkst. Eur
<b>PAJAMOS</b>	<b>22 942</b>	<b>21 382</b>	<b>14 929</b>
Kintamosios sąnaudos	-12 253	-14 843	-8 461
Veiklos pastovios sąnaudos (OPEX)	-4 568	-4 165	-3 504
<b>EBITDA</b>	<b>3 821</b>	<b>2 374</b>	<b>2 963</b>
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-1 879	-2 032	-2 041
Finansinės sąnaudos	-2 283	-7	-12
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>1 958</b>	<b>336</b>	<b>911</b>
pelno mokestis +atidėtas pelno mokestis	17	-8	-114
<b>Grynasis pelnas</b>	<b>1 975</b>	<b>328</b>	<b>796</b>

### Finansinių rodiklių analizė

<b>BENDRIEJI RODIKLIAI</b>	2023 m.	2022 m.	2021 m.
Pajamos, tūkst. Eur.	22 942	21 382	14 929
<i>t.sk. pajamos iš šilumos ir k.v. tiekimo</i>	14 488	16 608	11 595
Kintamosios sąnaudos, tūkst. Eur.	12 253	14 843	8 461
OPEX, tūkst. Eur.	4 568	4 165	3 504
EBITDA 1, tūkst. Eur.	6 121	2 374	2 963
Pelnas prieš apmokestinimą, tūkst. Eur.	1 958	336	911
Grynasis pelnas, tūkst. Eur.	1 975	328	796
Ilgalaikis turtas, tūkst. Eur.	23 479	23 225	18 835
Istatinis kapitalas, tūkst. Eur.	11 164	11 164	11 164
Savininkų nuosavybė, tūkst. Eur.	11 164	11 164	11 164
Savininkų nuosavybė, tenkanti vienai akcijai	0,34	0,34	0,34
Paskolos	4 680	-	-
Darbuotojų skaičius, vnt.	89	90	89
<b>Pelningumo rodikliai</b>			
Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE), %	17,79	3,59	9,05
Turto grąža (ROA), %	6,96	1,02	3,01
Pelningumo marža, %	8,60	1,50	5,3
EBITDA marža 2, %	18,50	11,10	19,7
EBIT marža, %	10,30	1,60	6
Pelnas vienam darbuotojui, Eur	22 192,11	3 644,78	8 948,80
<b>Likvidumo rodikliai</b>			
Bendrasis padengimo koeficientas (Current ratio)	1,20	1,71	2,52
Pinigų padengimų koeficientas (Cash ratio)	0,08	0,48	1,13
Skubaus padengimo koeficientas (Quick ratio)	0,88	1,43	2,31
<b>Mokumo rodikliai</b>			
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo rodiklis	1,52	2,47	1,96

Finansinis svertas	2,56	3,51	3,01
<b>Finansų struktūra</b>			
Skolos koeficientas	0,60	0,70	0,65
<b>Turto panaudojimo efektyvumas</b>			
Ilgalaikio turto apyvartumas	0,81	0,90	0,763

<sup>1</sup> Pelnas prieš apmokestinimą - ilgalaikio įsipareigojimo diskontavimas + nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos + palūkanų sąnaudos + debitorinio įsiskolinimo diskontavimas ir diskontavimo palūkanos + vertės sumažėjimo sąnaudos

<sup>2</sup> EBIT maržos rezultatas yra pateikimas nevertinant atlikto diskontavimo

## 12. RIZIKOS

Pagrindiniai rizikos veiksniai, įtakojantys Bendrovės veiklą, tai makroekonominiai veiksniai – gyventojų ir įmonių nemokumas, superkamos šilumos kainų nepastovumas, techninė rizika, reguliacinės aplinkos pasikeitimo rizika. Likvidumo rizika valdoma planuojant pinigų srautų judėjimą, sudaromos pinigų srautų prognozės.

Bendrovė vykdo rizikų analizę, vertinimą, stebėjimą ir priežiūrą.

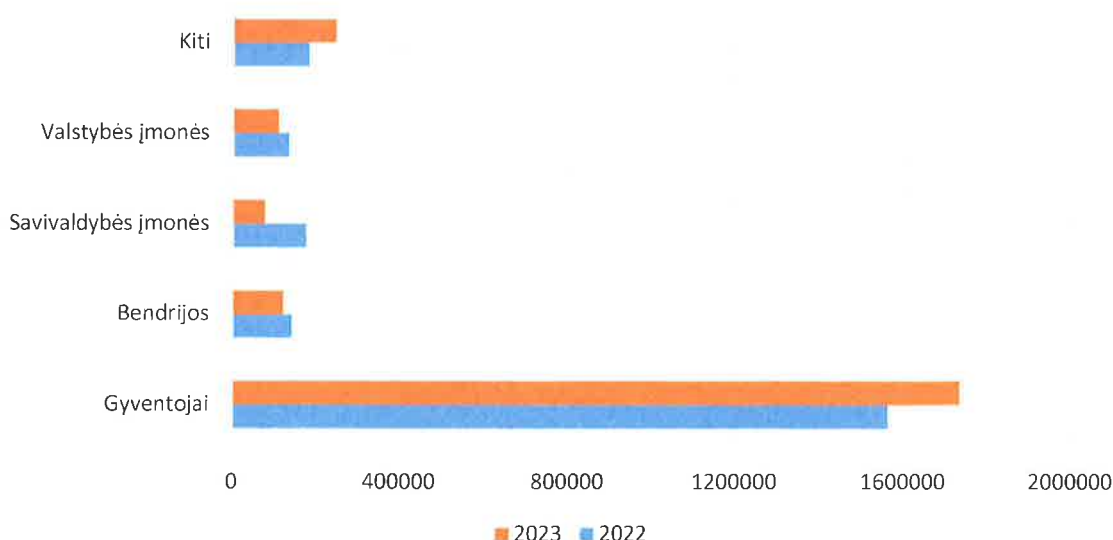
### 12.1. Gyventojų ir įmonių nemokumas

2022 m. pabaigoje vartotojų skolos už šilumos energiją ir karštą vandenį bei apskaitos prietaisų priežiūrą sudarė 2 629 tūkst., iš kurių skolos iki 1 mėn. (einamosios) sudaro 2 264 tūkst. Eur.

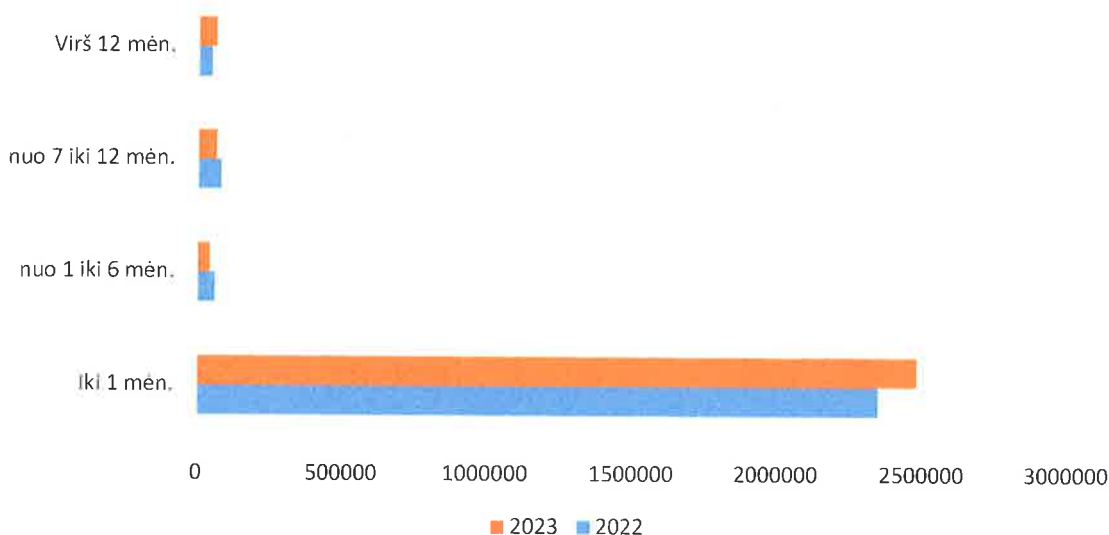
2023 m. pabaigoje vartotojų skolos už šilumos energiją ir karštą vandenį bei apskaitos prietaisų priežiūrą sudarė 2 479 tūkst. Eur., iš kurių skolos iki 1 mėn. (einamosios) sudaro 2 150 tūkst. Eur.

Vartotojų skolos augo dvejose grupėse, tačiau skolų augimas nebuvo žymus ir išliko 2022 m. lygmenyje. Pastebėtas skolų mažėjimas dalyje vartotojų grupių. Analizuojat įsiskolinimų struktūrą pagal grupes kaip ir ankstesniais metais didžiausią dalį sudaro gyventojų skolos 70 %.

Skolų pasiskirstymas pagal grupes, tūkst. Eur.



### Skolų paskiskirstymas pagal senatį, tūkst. Eur.



2023 m. pastebimas skolų visose grupėse, išskyrus skolas virš 12 mėn. sumažėjimas. Ši tendencija stebima dėl ilgalaikių, pastovių skolininkų.

Senesnės nei 12 mėn. skolos sudaro 2,36 % visoje skolų struktūroje, tuo tarpu 2023 m. senesnės nei 12 mėn. skolos, skolų struktūroje sudarė 1,84 % visų skolų.

Bendrovė kiekvieną mėnesį analizuoja ir vertina susidariusius vartotojų įsiskolinimus, o esant situacijai, kai skola viršija 150 Eur., kreipiasi dėl skolos priteisimo į teismą. Per 2023 m. teismui dėl skolos išieškojimo buvo pateikti 83 ieškiniai už 64 246,38 Eur. sumą. Iš šios sumos 2023-12-31 buvo išieškota 11 708,26 Eur., likusi dalis išieškoma antstolių. Bendrovė aktyviai vykdo ikiteisminio skolų išieškojimo procesus pasitelkdama skolų išieškojimo bendrovę.

#### 12.2. Karo Ukrainoje rizika

Prasidėjus karui Ukrainoje Bendrovė atsirado naujos rizikos susijusios su kuro tiekimo sutrikimais, kuro kainų augimu ir rangovų/tiekėjų vėlavimais sutrikus tiekimo grandinėms.

Siekiant sumažinti rizikas, Bendrovė 2023 m. vasarą įsigijo biokuro, kurį laikė Artojų g. sandėlyje. Įsigyto kuro kiekio pilnai pakako 2 mėnesių nepertraukiamam biokuro jėgainės darbui.

Siekdama minimizuoti dujų kainos įtaką ir dujų netiekimo riziką, Bendrovė pasirengė vietoje gamtinių dujų deginti skystą krosnių kurą (dyzeliną).

Kartu su rangovais ir tiekėjais Bendrovė rado sprendimus dėl prekių ir paslaugų vėlavimų ir didelės įtakos Bendrovės sklandžiam darbui nebuvo.

#### 12.3. Teisinė rizika

Bendrovė minimizavo visas teisines rizikas 2023 m. pasirašydama taikos sutartis ginče su UAB „Litesko“, kuris vyko nuo 2017 m. Bendrovė iki 2029 m. yra įsipareigojus sumokėti UAB „Litesko“ 14,1 mln. Eur. sumokant 2023 m. 2,5 mln. Eur., 2024-2028 po 1,25 mln. Eur. ir 2029 m. 5,4 mln. Eur., bei tais pačiais metais pagal taikos sutartį gaus 1,1 mln. Eur. kompensacijų iš UAB „Litesko“. Taikos sutartys patvirtintos Kauno ir Panevėžio apygardos teismuose.



### 13. AKCININKO LŪKESČIŲ ĮGYVENDINIMAS

2021 m. birželio 4 d. Bendrovė gavo pagrindinio akcininko Lūkesčių laišką 2021-2023 m. Žemiau yra pateikiama Bendrovės veiksmų suvestinė, patenkinant akcininko lūkesčius.

Lūkestis	2023 metų veiksmai/rodiklis
Patikimai ir mažiausiomis sąnaudomis tieks šiluminę energiją vartotojams. Mažiausia pagrįsta kaina vartotojams turi išlikti pagrindiniu Bendrovės prioritetu.	Bendrovės šilumos kaina nesikeičia nuo 2017 metų. Pastovioji kainos dalis yra viena mažiausių Lietuvoje.
Bendrovė bendradarbiaus su Savivaldybės vykdomąja institucija bei kitomis Savivaldybės valdomomis bendrovėmis ir įmonėmis, ir sieks prisijungti prie kompleksinių viešosios infrastruktūros plėtros projektų bei rekonstrukcijos sprendimų įgyvendinimo, taip išvengiant pakartotinių infrastruktūros ardymo bei atstatymo darbų.	2023 metais Bendrovė atliko Žalgirio gatvėje šilumos trasų keitimą ir kartu su Alytaus miesto savivaldybe įvykdė Žalgirio gatvės dangų rekonstrukciją.
Bendrovė investiciniuose sprendimuose sieks subalansuoto finansavimo priemonių taikymo – optimalios skolinto ir nuosavo kapitalo struktūros, pagrindinių veiklų vystymo bei papildomos vertės Savivaldybei ir naudos visuomenei. Siekiant optimalaus finansinių skolų lygio turėtų būti laikomasi, kad nuosavo kapitalo ir finansinių skolų santykinis dydis neviršytų 0,6.	Bendrovės nuosavo kapitalo ir finansinių skolų santykis yra 0,41.
Bendrovė sieks, kad grynojo pelno marža ne mažesnė nei 1 proc., o nuosavo kapitalo grąža (ROE) būtų teigiama.	Grynojo pelno marža – 8,60 %, ROE – 17,79 %.
Bendrovė skirs reikalingus išteklius siekiant laimėti teisinius ginčus su buvusiu Alytaus miesto šilumos ūkio nuomotoju UAB „Litesko“.	2023 metai Bendrovė pasirašė taikos sutartį su UAB „Litesko“.
Bendrovė organizuos valdomo nekilnojamojo turto, esančio adresu Pramonės g. 9, Alytuje, sutvarkymą ir pritaikymą, prisidės prie aplinkos, esančios prie VšĮ Medicininės reabilitacijos ir sporto centro, sutvarkymo.	Bendrovė bendradarbiauja su VšĮ Medicininės reabilitacijos ir sporto centru vykdydama bendros infrastruktūros priežiūrą.
Bendrovės vadovas užtikrins tvarios vertės kūrimą, siekiant skaidrios ir socialiai atsakingos veiklos, vertybėmis ir etikos normomis pagrįsto sprendimų priėmimo, t. y. veiklos ir bendravimo kultūra turi būti pagrįsta aiškiomis vertybėmis, orientuojantis į ilgalaikę sėkmę, kuriant patrauklaus darbdavio reputaciją, skatinant darbuotojų įsitraukimą į Bendrovės veiklą ir didinant darbuotojų kompetencijas.	2023 m. Bendrovė atliko darbuotojų įsitraukimo tyrimą, surengė darbuotojų įsitraukimo mokymus. Bendrovė 2023 metais skyrė 14 369 Eur. darbuotojų mokymams ir kompetencijos kėlimui.
Bendrovė turi siekti solidžios, stiprios ir patikimos įmonės įvaizdžio sukūrimo, ypatingą dėmesį skiriant aukštai aptarnavimo kokybei.	Kartu su UAB „Dzūkijos vandenys“, UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras atidarytas bendras klientų aptarnavimo centras“, „Mano Alytus“, esantis Pulko g. 1, Alytus. Atlikus apklausą nustatyta, kad net 89,8 % klientų yra visiškai patenkinti UAB „Alytaus šilumos tinklai“ paslaugomis.

<p>Bendrovė išlaikys efektyvią ir motyvuotą komandą, užtikrinant darbuotojams sąžiningą ir rinkos sąlygas atitinkantį darbo užmokestį bei darbo aplinką.</p>	<p>Bendrovė atliko darbo užmokesčio rinkos tyrimą ir įdiegė darbo apmokėjimo sistemą, priklausančią nuo Lietuvos darbo rinkos situacijos ir individualių Bendrovės darbuotojų tikslų.</p>
<p>Bendrovės vadovas imsis visų galimų priemonių korupcijos prevencijai ir rizikos valdymui, nustatydamas veiksmingą vidaus kontrolės sistemą, kuri padėtų užtikrinti Bendrovės veiklos teisėtumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą ir skaidrumą, strateginių ir veiklos planų įgyvendinimą, turto apsaugą, informacijos ir ataskaitų išsamumą bei patikimumą, sutartinių ir kitų įsipareigojimų laikymąsi, taip pat visų su tuo susijusių rizikos veiksnių valdymą.</p>	<p>Bendrovė turi pasitvirtinus korupcijos prevencijos planą, reguliariai atlieka korupcijos vertinimą, kas ketvirtį teikia ataskaitas Bendrovės valdybai.</p>
<p>Bendrovės vadovas informuos akcijų valdytoją apie esminius sprendimus, taip pat apie kitus potencialiai su akcininko interesais susijusius sprendimus, tokius kaip teisinius ginčus, kurie gali turėti įtakos Bendrovės finansams ar reputacijai, asmeninius Bendrovės darbuotojų interesus, kurie prieštarauja Bendrovės interesams, esminius pokyčius Bendrovės veikloje, planuojamus didesnio masto darbuotojų atleidimus, stambius įsigijimus, pardavimus, kitus sandorius, galimai padarytą žalą visuomenei ar aplinkai, galimai nustatytus korupcijos ar politinės įtakos atvejus bei kitus atvejus, kurie gali sukelti grėsmes Bendrovės veiklai ir / ar reputacijai.</p>	<p>Sprendimų, turinčių įtakos esminiams pokyčiams, 2023 metais nebuvo priimta ir atvejų nenustatyta.</p>

#### 14. VEIKLOS PLANAI

Siekiant pažaboti infliacijos sukeltus iššūkius, didelis dėmesys 2024 m. bus skiriamas veiklos efektyvumui didinti bei sąnaudų mažinimui.

Centralizuoto šilumos tiekimo sektorius turi būti plėtojamas taip, kad mažiausiomis sąnaudomis būtų užtikrintas patikimas ir kokybiškas šilumos tiekimas vartotojams, būtų didinamas šilumos gamybos ir perdavimo efektyvumas, kad būtų plačiau naudojamas vietinis kuras ir biokuras, mažinamas šilumos poveikis aplinkai.

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ savo investicinę veiklą 2024 m. vystys šiomis pagrindinėmis kryptimis:

1. Kogeneracinės jėgainės turbinos remontas;
2. Skaitmeninio dvynio projekto, skirto efektyviam šilumos perdavimo tinklo ir šilumos gamybos šaltinių valdymui, įgyvendinimas;
3. Naujo vartotojo prijungimas;
4. Bendros klientų savitarnos svetainės „Mano Alytus“ kartu su UAB „Dzūkijos vandenys“ ir UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ kūrimas;
5. Duomenų nuskaitymo sistemos plėtra į kitus miestus.

Generalinis direktorius



Mindaugas Nevardauskas



Vilnius, 2024 m. balandžio 2 d.

**UAB „Alytaus šilumos tinklai“**

*2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys,  
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

*UAB „Alytaus šilumos tinklai“ akcininkams*

### Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

#### Nuomonė

Mes atlikome UAB „Alytaus šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

#### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

#### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitiktimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

#### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.



Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

#### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2024 m. balandžio 2 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos  
*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522*

Atsakingas auditorius  
Dainius Vaičekonis  
*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*

UAB "Alytaus šilumos tinklai" 149947714

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pramonės g. 9, Alytus

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA:

2024-04-29

protokolu Nr. 2024-04-29/1

2023 m. gruodžio 31 d.

BALANSAS

2024 m. vasario 8 d.

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

2023-01-01 2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023 m.	2022 m.
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>23 478 637</b>	<b>23 224 750</b>
1.	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	1	49 276	85 638
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		27 807	66 166
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		7 184	14 964
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		3 005	4 508
1.6.	Sumokėti avansai		11 280	
2.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	2	21 743 067	23 080 135
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		8 751 042	8 598 284
2.3.	Mašinos ir įranga		11 180 694	11 388 340
2.4.	Transporto priemonės		184 991	75 215
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		676 340	680 220
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		950 000	2 338 076
3.	<b>FINANSINIS TURTAS</b>		1 637 515	53 526
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos	3.1	53 526	53 526
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos	3.2	1 583 989	
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>		48 779	5 451
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	26	22 142	5 451
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas	2.4	26 637	
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>4 788 750</b>	<b>7 005 313</b>
1.	<b>ATSARGOS</b>	4	1 245 093	1 438 305
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		856 761	913 539
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		90 087	18 517
1.7.	Sumokėti avansai		298 245	506 249
2.	<b>PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>		3 223 548	4 886 222
2.1.	Pirkėjų skolos	5	2 532 264	3 327 130
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	6	691 284	1 559 092
3.	<b>TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS</b>		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>	7	320 109	680 786
C.	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	8	111 551	66 373
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>28 378 938</b>	<b>30 296 436</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023 m.	2022 m.
D.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>11 103 510</b>	<b>9 128 412</b>
1.	KAPITALAS		11 163 875	11 163 875
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	9	11 163 875	11 163 875
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		0	0
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-60 365	-2 035 463
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1 975 098	328 030
5.2.	Ānkstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-2 035 463	-2 363 493
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	<b>369 858</b>	<b>397 362</b>
F.	ATIDĖJINIAI		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>16 892 730</b>	<b>20 770 337</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		12 886 444	15 656 776
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	13	102 517	47 530
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	11	4 324 444	1 451 371
1.3.	Gauti avansai			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	11	8 459 483	14 157 875
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 006 286	5 113 561
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1 270 947	26 775
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	11	355 556	
2.3.	Gauti avansai	14	68 967	69 582
2.4.	Skolos tiekėjams	15	1 958 700	4 498 282
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	254 024	209 508
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	17	98 092	309 414
H.	SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	18	<b>12 840</b>	<b>325</b>
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>28 378 938</b>	<b>30 296 436</b>

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas  
(vardas ir pavardė)

Finansų direktorė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)  
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito  
asmens pareigų pavadinimas)

Jūratė Petrauskienė  
(vardas ir pavardė)

## Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Alytaus šilumos tinklai" 149947714

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pramonės g. 9, Alytus

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA:

2024-04-29

protokolu Nr. 2024-04-29/1

2023 m. gruodžio 31 d.

## PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m. vasario 8 d.

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

2023-01-01 2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir

valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023 m.	2022 m.
1.	Pardavimo pajamos	20	19 013 928	20 863 715
2.	Pardavimo savikaina	21	-16 508 276	-19 080 194
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>2 505 652</b>	<b>1 783 521</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	22	-613 510	-518 661
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	22	-2 918 983	-1 281 574
7.	Kitos veiklos rezultatai	23	1 479 320	346 367
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	24	2 315 561	12 666
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	25	-809 633	-6 729
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>1 958 407</b>	<b>335 590</b>
14.	Pelno mokestis	26	16 691	-7 560
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>1 975 098</b>	<b>328 030</b>

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)



Netiesioginiu būdu sudaromos  
ataskaitos forma

**UAB "Alytaus šilumos tinklai"**

(įmonės pavadinimas)

**Pramonės g. 9, Alytus. Įmonės kodas 149947714**

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

**PATVIRTINTA**

2024 m balandžio 29 d.

protokolo Nr 2024-04-29/1

2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Straipsniai	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	1 975 098	328 030
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1 920 746	1 446 250
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatu eliminavimas	-210 067	-39
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	541 468	-6 725
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	4 015 910	48 347
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinu sumu sumažėjimas (padidėjimas)		
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-1 868 838	
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	-16 691	0
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	-14 792	-435 777
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	208 004	-370 803
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	776 097	-521 887
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	867 808	-875 838
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	0	0
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	-45 178	-1 789
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	-6 753 206	0
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	-2 540 197	1 983 352
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	0	-96 364
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	42 630	75 052
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-209 436	166 466
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	12 515	-145 948
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>-1 298 129</b>	<b>1 592 327</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>		
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	-2 251 140	-5 872 500
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	219 000	171
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	0	0
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	0	0
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	0	0
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>-2 032 140</b>	<b>-5 872 329</b>

Netiesioginiu būdu sudaromos  
ataskaitos forma

**UAB "Alytaus šilumos tinklai"**

(įmonės pavadinimas)

**Pramonės g. 9, Alytus. Įmonės kodas 149947714**

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

**PATVIRTINTA**

2024 m. balandžio 29 d.

protokolo Nr. 2024-04-29/1

2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Straipsniai	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	0	0
3.1.1.	Akcijų išleidimas		
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	3 228 629	1 451 371
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	3 228 629	1 451 371
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	-253 890	
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	0	0
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	-215 620	0
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-38 270	-37 191
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		0
3.2.4.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	8 000	148 601
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-13 147	0
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>2 969 592</b>	<b>1 562 781</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>		
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>-360 677</b>	<b>-2 717 221</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>680 786</b>	<b>3 398 007</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>320 109</b>	<b>680 786</b>

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)



	Apmokėtas įstaimis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Istatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
15. Įnašai nuostoliams padengti										
<b>16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>11 163 875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2 035 463)</b>	<b>9 128 412</b>
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje neįrašytas pelnas (nuostoliai)										
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									1 975 098	1 975 098
22. Dividendai										
23. Kitos išmokos										
24. Sudaryti rezervai										
25. Panaudoti rezervai										
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										
27. Įnašai nuostoliams padengti										
<b>28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>11 163 875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(60 365)</b>	<b>11 103 510</b>

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas  
(vardas ir pavardė)

Finansų direktorė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Jūratė Petrauskienė  
(vardas ir pavardė)

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Alytaus šilumos tinklai“ įregistruota 1997 m. rugpjūčio 20 d., įregistravimo Nr. SPAB 97-1, reorganizavus SPAB „Lietuvos energija“ skaidymo būdu. Bendrovės buveinės adresas: Pramonės g. 9, Alytus.

Tarybos sprendimu 2001-08-02 pasirašyta sutartis tarp UAB „Litesko“ ir Alytaus miesto savivaldybės Taryba „Dėl Alytaus miesto šilumos ūkio modernizavimo ir renovavimo“. Akcininkų nutarimu 2001 m. rugpjūčio 2 d. dalis SPAB „Alytaus šilumos tinklai“ ilgalaikio turto išnuomota 15 m. UAB „Litesko“ pagal turto nuomos sutartį Nr.01-08-02-014 pasirašytą 2001 m. rugpjūčio 2 d.

Turtas išnuomotas 2001 07 31 stoviu pagal balansą atlikus tai dienai inventorizaciją.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių.

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo sprendimu UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą.

Vykdydami teismo sprendimą UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei turtą, skirtą šiluminei energijai patalpų ir vandens šildymui gaminti su atliktomis investicijomis bei kartu perdavė šilumos vartotojų skolas, darbuotojus. Tuo pačiu Teismo sprendimu Bendrovei buvo perduota Biomasės kogeneracinės jėgainė (gaminanti ir šilumą ir elektrą), buitiniai k. v. skaitliukai ir dujinis elektros generatorius. Pasirašytose Nuomos sutartyse minėtas turtas buvo įvardintas kaip papildomos investicijos į šilumos ūkį.

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ bei UAB „Litesko“ tarp šalių buvusius ginčus (prasidėjusius 2019 metais) užbaigė teisminės mediacijos būdu, sudarant taikos sutartis. Tiek civilinėje byloje Nr. 2A-12-464/2023 (toliau – Byla 1), tiek ir civilinėje byloje Nr. e2-66-425/2023 (toliau – Byla 2) tarp Bendrovės ir Litesko vykę ginčai buvo pabaigti taikiai. 2023 m. balandžio 24 d. šalys sudarė atitinkamas taikos sutartis. Pagal sudarytą pagrindinę taikos sutartį buvo numatyta, kad tarp šalių kilę ginčai Byloje 1 ir Byloje 2 yra galutinai, neginčijamai ir negrįžtamai išspręsti bei užbaigti.

2019 m. gegužės 30 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos sprendimu gavusi šilumos tiekėjo licenciją Nr. L4-ŠT-62 ir perėmusi ūkį iš Nuomininko, Bendrovė pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens teikimo bei elektros energijos gamybą. Leidimas gaminti elektros energiją Nr. L-3289 išduotas Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos prie Energetikos ministerijos 2019-08-31.

Bendrovės veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymas, Lietuvos Respublikos elektros energijos įstatymas, Lietuvos Respublikos energetikos įstatymas ir kiti norminiai aktai. Licencijuojamą Bendrovės veiklą reguliuoja VERT. Bendrovės turima šilumos tiekimo licencija galioja neribotą laiką. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba taip pat nustato šilumos bazinės kainos bei karšto vandens kainos dedamasias.

Šilumos ir karšto vandens kainos galutiniams vartotojams yra perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį tiesės aktų nustatyta tvarka.

Bendrovė yra vertikaliai integruota šilumos energijos gamybos šilumos tiekimo ir šilumos paskirstymo įmonė, tiekianti karšto vandens ir patalpų šildymo paslaugas gyventojams, biudžetinėms įstaigoms, įmonėms bei pramoniniams šiluminės energijos vartotojams Alytaus mieste. Bendrovė taip pat vykdo šilumos punktų priežiūrą. Šilumos punktų priežiūrai vykdyti bendrovė turi Lietuvos Respublikos valstybinės energetikos inspekcijos prie energetikos ministerijos išduotą atestatą Nr. T-1084.

Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės įmonė, turinti juridinio asmens teises, kurios kapitalas padalintas į akcijas, duomenys kaupiami juridinių asmenų registre. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turto.

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2023 m. gruodžio 31 d.		2022 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Alytaus miesto savivaldybės administracija	3 796 722	98,60%	3 796 722	98,60%
Alytaus rajono savivaldybės administracija	34 933	0,91%	34 933	0,91%
Kiti privatūs akcininkai	17 957	0,49%	17 957	0,49%
<b>Iš viso</b>	<b>3 849 612</b>	<b>100%</b>	<b>3 849 612</b>	<b>100%</b>

Bendrovės įstatinį kapitalą 2022 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 849 612 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 euro. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo savų akcijų, filialų ir atstovybių.

2023 m. gruodžio 31 d. bendrovė atitinka vidutinės įmonės kategoriją pagal įmonių Finansinės atskaitomybės įstatymo 4 str. 3 dalį.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius – 92 (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 89).

### **Atitikimas įstatymams**

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Finansinės atskaitomybės standartais (VAS) bei kitais Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

#### *Ataskaitų parengimo pagrindas:*

Finansinių ataskaitų paruošimas pagal VAS reikalaujamas vadovybės įvertinimų ir prielaidų, įtakojančių finansinėse ataskaitose pateiktas sumas, ir finansinių ataskaitų pastabas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų vertinimų. Tokių vertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

#### **Funkcinė ir pateikimo valiuta:**

Bendrovė, atsižvelgdama į pajamų, sąnaudų, nuosavo kapitalo ir skolinių įsipareigojimų struktūrą, apskaitą tvarko ir visas sumas apskaito Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta euru, kuri yra bendrovės funkcinė valiuta.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos eurai ir suapvalintos iki artimiausio vieneto, todėl skaičiai tarp lentelių gali nesutarpti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingi.

#### **Finansinės rizikos valdymas:**

Bendrovė veikia Lietuvos rinkoje, todėl nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos keitimo rizika.

#### **Kitų rizikų valdymo metodai:**

##### *Kredito rizika:*

Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi nutraukus turto nuomos sutartį su UAB „Litesko“ pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklą ir dirba su dideliu skaičiumi vartotojų.

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Bendrovė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

##### *Likvidumo rizika:*

Likvidumo rizika yra rizika, kai Bendrovė neturės pakankamai lėšų laiku įvykdyti savo įsipareigojimų.

Bendrovė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, derindama įsipareigojimų grąžinimo terminus.

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą atitinkamo kredito pagalba, siekiant įvykdyti strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Ši politika neapima neįprastų aplinkybių, tokių kaip stichinės nelaimės, kurių normaliomis sąlygomis numatyti negalima, įtakos valdymo.

##### *Palūkanų rizika*

Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, jokiomis išvestinėmis priemonėmis, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

## **2. APSKAITOS POLITIKA**

### **2.1. Nematerialiojo ilgalaikio turto apskaitos tvarka**

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Vertinant tikimybę gauti ekonominės naudos, vadovujamasi nematerialiojo turto pirminio pripažinimo metu turima patikima informacija ir laikomasi ne tik formalių reikalavimų, bet ir turinio svarbos principo.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Tokio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte.

Nematerialusis turtas įmonėje amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Jei apskaitoje užregistruotas nematerialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo nematerialiajam turtui požymių, jis nurašomas.

#### **Licencijos:**

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per 3-4 metų licencijos galiojimo laikotarpį.

#### **Programinė įranga:**

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3-4 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos yra pripažįstamos laikotarpiu, kaip atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Išgyjant papildomus kompiuterinės įrangos modulius patirtos išlaidos kapitalizuojamos ir amortizuojamos per pagrindinio programos modulio tarnavimo laiką

## **2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarka.**

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ir pateikimo finansinėje atskaitomybėje tvarką nustato 12 VAS.

Materialusis turtas įmonėje priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- 1) įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- 2) įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- 3) įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- 4) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą kiekvienai turto grupei;
- 5) įmonei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiam turtui pradėjus veikti, yra apskaitomos tik laikotarpiu, kai jos buvo patirtos, pelno/(nuostolio) ataskaitoje. Tais atvejais kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir/arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingai (tiesiniu) metodu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė yra 0,29 eurų. Nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje. Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal grupes:

Pastatai: 10-75 metų;

Statiniai ir perdavimo įrengimai: 8-50 metų;

Mašinos ir įrengimai bei kitas ilgalaikis materialusis turtas: 1-30 metų.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Palūkanos į turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaitomos. Jos pripažįstamos atitinkamų laikotarpių sąnaudomis.

Lietuvos apeliacinis teismas kompensacijų priteisimo klausimą už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitliukus ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – grąžino nagrinėti pirmosios instancijos teismui iš naujo.

Ilgalaikio materialiojo turto grupę mūsų įmonėje sudaro panašaus pobūdžio ir naudojimo įmonės veikloje turtas. Įmonėje ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į tokias grupes ir pogrupius:

1. žemė;
2. pastatai ir statiniai:
  - 2.1. Gamybiniai pastatai;
  - 2.2. Administraciniai pastatai;
  - 2.3. Statiniai.
  - 2.4. Perdavimo įtaisai.
3. Darbo mašinos ir įrengimai:
  - 3.1. Jėgos mašinos ir įrengimai;
  - 3.2. Darbo mašinos ir įrengimai;
  - 3.3. Matavimo reguliavimo prietaisai;
  - 3.4. Skaičiavimo technika.
4. transporto priemonės;
5. kiti įrengimai, įranga ir įrankiai:
  - 5.1. Baldai ir kita biuro įranga;
  - 5.2. Kiti įrengimai, įranga, įrankiai;
  - 5.3. Kitas ilgalaikis turtas.
6. nebaigta statyba.

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti įmonės veikloje, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas arba kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į prekių, produkcijos, paslaugų savikainą.

Investicijoms į šilumos ūkį, suderintoms su Alytaus miesto savivaldybe ir Valstybine energetikos reguliavimo taryba, nusidėvėjimo normatyvas nustatomas atsižvelgiant į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2018-12-31 nutarimo Nr. 03E-470 4 priedą.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba likviduojamas, nes jį naudojant ateityje nesitikima gauti jokios ekonominės naudos. Gautas pelnas, ar patirtas nuostolis, kuris yra apskaičiuojamas kaip grynujų pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas, parodomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Gautos medžiagos, nurašius turtą, užpajamuojamos grynąją galimo realizavimo verte.

Kai turtas yra parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir/arba turtas nepradėtas naudoti.

#### *Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo, priežiūros ir remonto išlaidų apskaita*

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per atskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikimo rezultato:

<i>Pailgina naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes</i>	<i>Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis</i>
<i>Pagerina turto naudingąsias savybes</i>	<i>Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina</i>
<i>Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką</i>	<i>Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis</i>
<i>Nepagerina turto naudingųjų savybių, nepailgina turto naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę</i>	<i>Darbų vertė pripažįstama atskaitinio laikotarpio sąnaudos</i>

### **2.3. Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui**

Pardavimui skirtas turtas likutine verte perkeliamas ir apskaitomas atsargų sąskaitoje, kaip tai reikalauja 9 VAS. Ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip skirtas parduoti, jeigu tokiu turtu aktyviai prekiaujama rinkoje arba tikimasi tokį turtą parduoti per 12 mėnesių nuo jo užregistravimo atsargų sąskaitoje datos. Vyksiančios turto pardavimo derybos ar aktyvi pirkėjo tokiam turtui paieška traktuojama kaip vienas iš kriterijų ilgalaikio turto perklasifikavimui.

Ilgalaikiam materialiam, klasifikuojamam kaip laikomu parduoti, nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

### **2.4. Finansinis turtas**

Bendrovė vadovaujantis kitų įmonių įsigytas akcijas apskaito kaip finansinį turtą. Kadangi turimomis akcijomis kaina aktyvioje rinkoje nėra skelbiama ir tikrosios vertės negalima nustatyti finansinėse ataskaitose ji vertinama įsigijimo savikaina.

### **2.5. Atsargų apskaitos tvarka.**

Atsargų apskaitos tvarką įmonėje nusako 9-asis verslo apskaitos standartas.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąją galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis. Atsargų transportavimo ar siuntimo išlaidos, kurios nėra reikšmingos, iš karto nurašomos į sąnaudas, nedidinant atsargų vertės. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą taiko FIFO būdą.

Bendrovė, kaip energetikos įrenginių savininkas, remiantis 2012 m. spalio 29 d. Lietuvos Respublikos Energetikos ministro įsakymo Nr. 1-211 „Dėl elektrinių ir elektros tinklų eksploatavimo taisyklių patvirtinimo“ 76 ir 77 str. nuostatomis turi suformavusi įrenginių, atsarginių dalių ir įrenginių rezervinį sąrašą, siekiant nesumažinti energetikos objektų patikimumo.

Bendrovė, norėdama nustatyti atsargų (išskyrus rezervines atsargas) grynąją realizacinę vertę peržiūri atsargų sąrašus bent kartą per metus. Atsargos, kurios įsigytos anksčiau nei prieš metus yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas galima bus realizuoti ateityje. Lėtai judančių atsarginių dalių ir kitų medžiagų atveju vertės sumažėjimas pripažįstamas visai atsargų įsigijimo savikainai, jeigu atsargos atsargų sąrašė išbuvo daugiau kaip 2 metus ir nuo tada nebuvo naudojamos arba greitai laiku nebus sunaudotos.

### **2.6. Apyvartiniai taršos leidimai**

Apyvartiniais taršos leidimais yra prekiaujama atviroje rinkoje. Apyvartiniai taršos leidimai iš anksto yra paskirstomi laikotarpiams, apimantiems keletą ateinančių metų. 2021 m. prasidėjęs ATL prekybos etapas apims laikotarpį iki 2030 m.

Bendrovė nemokamai gautus taršos leidimus apskaito nominaliąja (nuline) verte. Įsigyti (nupirkti) taršos leidimai apskaitomi balanse atsargų straipsnyje rinkos verte įsigijimo datai, o skirtumas tarp faktinės įsigijimo kainos ir rinkos vertės yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitos kitos veiklos pajamų (sąnaudų) straipsnyje.

Per 2023 metus Bendrovė nepardavė ATL.



## 2.7. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus abejotinių skolų dalį. Skolos įmonei, kurių atgavimu yra abejojama, iškeliamos į Kontroliuotinas skolas. Skolos į kontroliuotinių skolų sąskaitą perkeliama tada, kai manoma, kad jos gali būti negražintos. Ilgalaikės gautinos ir suteiktos paskolos apskaitomos diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Realizavimo abejotinos skolų dydis nustatomas netiesioginiu skolų vertinimo būdu (pagal skolų uždelsimo terminus), įsiskolinimą priskiriant vienai iš grupių:

- pirmoji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 1 ir 3 mėnesių (žema nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 5 proc.
- antroji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 3 ir 6 mėnesių (vidutinė nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 25 proc.
- trečioji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 6 ir 9 mėnesių (aukšta nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 45 proc.
- ketvirtoji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 9 ir 12 mėnesių (aukščiausia nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 65 proc.
- penktoji grupė – įsiskolinimas viršija 12 mėnesių (visiškai nemokūs skolininkai) – 85 proc.

Skolos nėra nuvertinamos jeigu atitinka vieną iš šių požymių:

- ✓ Skolos apmokėtos 2023 metais.
- ✓ Skolos suma mažesnė nei 150 eur.
- ✓ Turima pakankami įrodymų, kad skola bus apmokėta
- ✓ Sudaryta pastovaus sumokėjimo sutartis
- ✓ Mokėjimai vykdomi nereguliariai

Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos nuvertintos 10 % ir 100 % atsižvelgus į skolos susidarymą ir įvertinę atgavimo galimybes.

## 2.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija vienerių metų, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

## 2.9. Finansiniai įsipareigojimai

### *Finansiniai įsipareigojimai*

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai. Vertindama finansinius įsipareigojimus Bendrovė juos skirsto į įsipareigojimus, susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro prekybos skolos. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą, kurios skaičiavimo metodas yra finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų bei sąnaudų paskirstymas per atitinkamą laikotarpį.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi efektyvios palūkanų normos taikymo poveikis nereikšmingas.

### *Finansinė ir veiklos nuoma*

Bendrovė nustato, ar susitarimas yra nuoma arba apima nuomą, atsižvelgdama į sandorio esmę susitarimo sudarymo dieną, kuomet susitarimo įvykdymas priklauso nuo specifinio turto naudojimo arba susitarimas suteikia teisę panaudoti turtą.

Finansinė nuoma – Bendrovė kaip nuomininkas.

Lizingu laikoma nuomos rūšis, kai perduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turtine nuosavybe, o nuosavybės teisė į turtą vėliau gali būti perduodama arba neperduodama.

Nuomos rūšį pripažinus lizingu registruojamas pagal lizingo sandorį gautas ilgalaikis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai turto vertės dengimo suma, o jei palūkanos nenumatytos – diskontuota pagal vidutinę rinkos palūkanų normą minimalių lizingo įmokų suma.

Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui. Toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiai pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Bendrovei.

## 2.10. Dotacijos

Dotacijos yra valstybės parama, teikiama išteklių perleidimo įmonei forma, su sąlyga, kad įmonė laikėsi ir ateityje laikysis tam tikrų sąlygų, susijusių su įmonės pagrindine veikla. Dotacija nėra pripažįstama, tol kol nėra pagrįsto užtikrinimo, kad įmonė laikysis atitinkamų sąlygų ir kad dotacija bus gauta. Dotacija gali būti teikiama įvairia forma, kuri gali skirtis tiek skyrimo pobūdžiu, tiek sąlygomis, kurios paprastai nustatomos suteikiant dotaciją.

Dotacijos, skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu ir yra daugiausia gautos iš ES ir kitų struktūrinių fondų.

Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikraja verte. Tai atvejais, kai neatlygintinai gauto turto (dėl jo specifiškumo) tikrosios vertės negalima nustatyti rinkoje, Bendrovė remiasi vidutinės rinkos vertėmis, apseiktomis VI „Registrų centras“ duomenų bazėse.

Neatlygintinai iš akcininkų gautas turtas, kuris nėra perduodamas turtinio įnašo forma, finansinės būklės ataskaitoje apskaitomas kaip dotacija, susijusi su turtu.

Dotacijos, susijusios su turtu suma pripažįstama dalimis pagal tai, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolio) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis.

## 2.11. Nuosavo kapitalo apskaita

Nuosavo kapitalo formavimo ir pokyčių apskaitą nusako 8-asis VAS. Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- 1) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- 2) akcijų priedai;
- 3) perkainojimo rezervas (rezultatai);
- 4) privalomasis rezervas;
- 5) rezervas savoms akcijoms įsigyti;
- 6) kiti rezervai;
- 7) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Įstatinis kapitalas mažinamas tik įstatymų nustatyta tvarka.

Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įmonės įstatai.

Savų akcijų bendrovė nėra įsigijusi.

Kiti rezervai sudaromi tik UAB „Alytaus šilumos tinklai“ įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

### *Atidėjiniai*

Atidėjiniai įsipareigojimas yra apskaitomi atitinkamame balanso straipsnyje, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems teisiniams įsipareigojimams ar neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei įtaka reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimus pinigų srautus, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

## 2.12. Mokėtinos sumos

Pirminio pripažinimo metu mokėtinos sumos pripažįstamos savikaina. Vėliau mokėtinos sumos vertinamos amortizuota savikaina. Trumpalaikės mokėtinos sumos nediskontuojamos.

### *Išmokos darbuotojams*

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra. Visi pensijų įsipareigojimai priklauso valstybei.

Išeitinės išmokos mokamos darbuotojams nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovėje išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną.

## 2.13. Pajamų apskaita.

Kaip pripažįstamos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos nustatyta 10-ame VAS.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos apskaitoje skirstomos ir apskaitomos pagal vykdomas veiklas.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

### **Pardavimo pajamos**

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu.

Pardavimo pajamos pripažįstamo apskaičiavus šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams, elektros energijos pardavimą ir išrašius sąskaitas. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, bet paslaugos suteiktos, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

Paslaugos tipas	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas	Pajamų pripažinimas
Šilumos tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas
Elektros tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas
Karšto vandens tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas

### **Kitos pajamos**

Kitos pajamos pripažįstamos apskaičius šilumos punktų priežiūros, turto nuomos, turto pardavimo ir likvidavimo pajamas, elektros energijos perpardavimą, apskaitos prietaisų pajungimo į sistemą, duomenų surinkimo ir perdavimo daugiabučiuose namuose, kuriuose įrengta sistema paslaugos suteikus turto priežiūros paslaugas ir išrašius sąskaitas. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

Pajamos už perduotą turtą pripažįstamos tuomet kai tenkinamos visos šios sąlygos:

- Bendrovė nebeturi perduoto turto kontrolės;
- Bendrovė perdavė pirkėjui turto nuosavybės kontrolę;
- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- Bendrovė gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias išlaidas.

### **Finansinės veiklos pajamos**

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

Pajamos iš baudų ir delspinigių pripažįstamos tada, kai pinigai jau gauti.

#### **2.14. Sąnaudų apskaita.**

Kaip pripažįstamos sąnaudos, susijusios su įmonės veikla, ir kaip turi būti pateikiama informacija apie pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas, patirtas per atskaitinį laikotarpį nustato 11-asis VAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Finansinėje atskaitomybėje pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina, ir sumažinama faktiškai įvykusiais sunaudotų atsargų nukainojimais bei gautomis nuolaidomis. Į paslaugų savikainą taip pat neįeina įmonės, pridėtinės vertės mokesčio mokėtojos, sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negražintinas.

#### **2.15. Tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansines atskaitas, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai tai leidžia pasirašytos sutartys arba atskirai pasirašyti tarpusavio užskaitos aktai.

Dėl atskirų sumų apvalinimo iki eurų, lentelėse skaičiai gali nesutapti, tokios apvalinimo paklaidos šiose finansinėse ataskaitose yra nereikšmingos.

#### **2.16. Segmentai**

Bendrovės akcijomis nėra prekiaujama atviroje rinkoje, todėl Bendrovė netaiko 34 VAS „Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose“. Dėl šios priežasties informacija apie segmentus nėra pateikiama pagal 34 VAS reikalavimus.

#### **2.17. Mokesčiai**

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną.

2023 m. ir 2022 m. metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų.

Ataskaitinio laikotarpio mokesčiai – suma, kurią numatoma sumokėti mokesčių institucijoms, arba atgauti iš mokesčių institucijų, atsižvelgiant į per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius gautą apmokestinamąjį pelną arba nuostolius. Mokesčiai, neskaitant pelno mokesčio, parodomi kaip veiklos sąnaudos.

Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70% einamųjų mokesčių metų apmokestinamųjų pajamų (PMĮ 30 str.) Mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetas nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Mokestiniai nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo perkeliama ne ilgiau kaip penkis vienas po kito einančius mokesčius laikotarpius, ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtasis pelno mokestis (toliau – atidėtasis mokestis) – tai mokestis, kurį numatoma sumokėti ar atgauti nuo turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir atitinkamos jų mokesčio naudojamos apskaičiuojant apmokestinamą pelną, susidariusių skirtumų. Jei apskaičiuojant pelno mokestį turto ar įsipareigojimo balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, pripažįstami atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas ir (arba) turtas.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek tikimasi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

#### **2.18. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas**

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ne pelno (nuostolio) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

#### **2.19. Susijusios šalys**

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, Bendrovės valdybos nariai, darbuotojai, įmonės kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojanti sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai šaliai kontroliuoti kitą arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

#### **2.20. Pobalansiniai įvykiai**

Bendrovė nustatė, kad jos finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenimis. Informacija apie pobalansinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, teikiama aiškinamajame rašte.

### **3. Apskaitos politikų keitimas**

Pastovumo principas reikalauja, kad būtų galima palyginti įmonės skirtingų laikotarpių finansinę atskaitomybę. Toks palyginimas reikalingas, kad būtų galima matyti įmonės finansinės būklės, turto, pajamų, sąnaudų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas, todėl visais ataskaitiniais laikotarpiais laikomasi tos pačios apskaitos politikos. Apskaitos politika gali būti keičiama:

- dėl įstatymų ar kitų teisės aktų pasikeitimo;
- dėl Verslo apskaitos standartų reikalavimų;
- dėl to, kad atlikus pakeitimą bus teisingiau atskleista įmonės finansinė būklė ir veiklos rezultatai.

Apskaitos politikos pakeitimai parodomi retrospektyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, lyg jis būtų taikytas ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo.

#### 4. Klaidų taisymas.

Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, koreguojant ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuotolio) likutį. Taip pat taisomi tie turto, įsipareigojimo a nuosavo kapitalo sąskaitų likučiai, kuriems padaryta klaida turėjo įtakos.

Neesminės klaidos taisomos perspektyviniu būdu ataskaitinį laikotarpį.

### 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama tik reikšmingus finansinių ataskaitinių straipsnius detalizuojanti informacija. Nustatant reikšmingumą, vertinamas ne tik straipsnio dydis, bet ir informacijos pobūdis. Ši nuostata taikoma tiek ataskaitinio, tiek praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenims.

Sumos reikšmingumas apibrėžtas apskaitos politikoje: Bendrovės finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra: 0,25 procentai finansinėse ataskaitose pateikiamos viso turto balansinės vertės.

Aiškinamojo rašto pastabos grupuojamos pagal metinių finansinių ataskaitų – balanso, pelno (nuostolių), pinigų srautų – straipsnius.

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiamas ir niekur kitur finansinėse ataskaitose nepateikta VAS reikalauja informacija ir ta informacija, kuris būtina norint tiksliau parodyti aplinkybes, galinčias turėti įtakos įmonės veiklai, finansinei būklei, veikos rezultatams ir pinigų srautams.

Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Pastabos numeris nurodomas prie finansinės ataskaitos straipsnio, kurį jis paaiškina.

#### 1. Pastaba. Informacija apie nematerialųjį turtą.

	<i>EUR</i>			
Straipsniai	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>14964</b>	<b>66166</b>	<b>4508</b>	<b>85638</b>
<b>Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina</b>				
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>35 296</b>	<b>180 595</b>	<b>7 820</b>	<b>223 711</b>
Pokyčiai per finansinius metus				
Įsigytas turtas				
Parduotas ir perleistas turtas (-)				
Ruošiamas naudoti turtas (+)		11 280		
Nurašytas turtas (-)			-1 810	-1 810
Iš vieno straipsnio į kitą nurašytas turtas +/(-)				
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>35 296</b>	<b>191 875</b>	<b>6 010</b>	<b>233 181</b>
<b>Amortizacija</b>				
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>20 332</b>	<b>114 429</b>	<b>3 312</b>	<b>138 073</b>
Pokyčiai per finansinius metus				
Per finansinius metus sukaupta amortizacija	7 780	38 359	1 503	47 642
Atkuriamieji įrašai (-)				
Kitiems asmenims perleista ir nurašyta turto (-)			-1 810	
perkelta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>28 112</b>	<b>152 788</b>	<b>3 005</b>	<b>183 905</b>
<b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje</b>	<b>7 184</b>	<b>39 087</b>	<b>3 005</b>	<b>49 276</b>

Nematerialiojo turto 8,2 tūkst. eur amortizacijos sąnaudų įtraukta į netiesiogines ir 39,4 tūkst. eur amortizacijos sąnaudos įtrauktos į bendrąsias administracines sąnaudas.

### 1.1 Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

<b>Turto grupės pavadinimas</b>	<b>Įsigijimo savikaina Eur</b>
Programinė įranga	63 772
Koncesijų, patentų, licencijų, prekių ženklų ir panašių teisių įsigijimo savikaina	21 613
Kitas nematerialus turtas	1 810
<b>VISO</b>	<b>87 195</b>

Iš įmonės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto nematerialaus turto daugiausia naudojamos kompiuterinės programos. Programos nenurašomos nes jos dar yra naudojamos veikiančiuose kompiuteriuose.

### 2. Pastaba. Informacija apie materialųjį turtą.

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą. Teismo nutarimu Bendrovei taip pat buvo perduoti 9 MW elektros energijos generatorius, biomasės kogeneracinė elektrinė, elektroniniai karšto vandens apskaitos prietaisai ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktos papildomos investicijos į ilgalaikį turtą. Dėl minėto turto kompensacijos dydžio Bendrovė su UAB „Litesko“ turi ginčą teisme. Visą perduotą turtą bendrovė apskaitė kaip ilgalaikį turtą.

Bendrovė vertindama perimtą ilgalaikį turtą naudojo šias pagrindines prielaidas:

- Šilumos bazinėje kainoje, patvirtintoje Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. kovo 29 d. nutarimu Nr. O3-100 ir galiojančios iki 2020 m. kovo 31 d., dalyvaujantį ilgalaikį turtą.
- Atsižvelgiant į ilgalaikį tikslą užtikrinti šilumos tiekimą mažiausiomis ekonomiškai pagrįstomis kainomis.
- Bendrovė netraukė į vertinimą galimų palankių pinigų srautų iš vykstančių teisminių ginčų.

Dalis teismo nutartimi perduoto ilgalaikio turto dalinai arba visiškai nedalyvauja šilumos bazinės kainos skaičiavime, todėl tokio turto vertė paskirstyta atsižvelgus į santykinės tikrąsias vertes įsigijimo metu, o nusidėvėjimo normatyvas taikomas atsižvelgus į turto technines savybes ir tikėtiną naudojimo laiką.

Atsižvelgiant į tai, kad pagal nuo 2011-11-01 įsigaliojusio Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo nuostatas šilumos punktas yra neatskiriama namo dalis ir turi būti namo butų ir kitų patalpų savininkų bendroji dalinė nuosavybė, kurią draudžiama perduoti tretiesiems asmenims šilumos punktai, nuosavybės teise priklausantys UAB „Alytaus šilumos tinklai“ parduodami daugiabučių namų bendrijoms. Šilumos punktus (kartu su nepriklausoma šilumos sistema, jei tokia įrengta daugiabučio namo bendrijoje) bendrovė parduoda vadovaujantis 2014-03-27 Alytaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-71, kuriuo Alytaus miesto savivaldybės taryba nutarė, kad Alytaus daugiabučių namų butų ir patalpų bei individualių namų savininkai šilumos punktų įrenginius gali įsigyti išsiperkant už vieną litą. 2014 m. gruodžio 22 d. Alytaus miesto savivaldybės tarybos nutarimu Nr. T-326 nuo 2015 m. sausio 1 d. nustatyta šilumos punktų įrenginių kaina 0,29 Eur (be PVM). Be to 2013-10-17 pateikus raštišką paklausimą VMI prie LR Finansų ministerijai gautas atsakymas (2013-11-21 Nr. 32.40-PM)-RM-7881), kad minėta pardavimo kaina nustatoma atsižvelgiant į pirkėjų (gyventojų) lūkesčius, todėl pardavus punktus už gyventojų pageidaujamą sumokėti kainą PMI tikslais toks sandoris laikomas atitinkančiu tikrąją rinkos kainą. Minėtu klausimu VMI pozicija nesikeitė.

Bendrovės vadovybės sprendimu 2021 metais buvo pradėti keisti iš UAB „Litesko“ perimti ir sugedę WFH-M ir Qalcomatic markės elektroninius karšto vandens skaitikliai nepriklausomai nuo nusidėvėjimo laikotarpio pabaigos. Nurašytų nenusidėjęs skaitiklių likutinės vertės apskaitomos Pelno (nuostolio) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Bendrovė atliko Turbogeneratoriaus įrenginio ir Turbogeneratoriaus tepalo tiekimo įrenginio turto vertinimą. Turto vertinimas buvo atliktas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. turimo turto duomenis. Nepriklausomų turto vertintojų ataskaita pateikta 2024 m. sausio 17 d. Joje parodyta turto vertė 51 100 Eur, kuri yra 95 230 Eur mažesnė už buvusią balansinę vertę. Turto nuvertinimas apkaitytas Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nebaigtos statybos straipsnyje bendrovė apskaito turtą (mazuto rezervuarą unikalus Nr.1198-1000-1304) esantį Artojų g. 3A, Alytuje. 2023 m. Bendrovė atsižvelgdama į nepriklausomo turto vertintojo pateiktą ataskaitą nuvertino nebaigtoje statyboje apskaitomą rezervuarą. Turto vertės nuvertinimas apkaitytas sąnaudų sąskaitoje. Nebaigtos statybos suma 2023-12-31 950 000,00 Eur.

Ruošiamo turto straipsnyje Bendrovė apskaito visą turtą, kuris metų eigoje yra ruošiamas naudoti (komplektuojamas, statomas rekonstruojamas ir t.t.). Ruošiamas naudoti turtas apskaitomas pagal kiekvieną turto grupę.

Ruošiamo naudoti turto vertės sumoje 5 456 389 eur įtrauktos į bendrą ilgalaikio turto lentelę. Siekiant kuo tiksliau pateikti informaciją apie ruošiamo naudoti turto judėjimą per 2023 metus ruošiamas naudoti turtas pateiktas atskiroje lentelėje.

**UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“, Įmonės kodas 149947714**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

<b>Straipsniai</b>	<b>Pastatai ir statiniai</b>	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	<b>Transporto priemonės</b>	<b>Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai</b>	<b>Nebaigta statyba</b>	<b>Kitas turtas</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Įsigijimo vertė</b>							
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>21 402 621</b>	<b>20 694 962</b>	<b>213 165</b>	<b>2 489 557</b>	<b>2 338 076</b>		<b>47 138 381</b>
Įsigytas turtas	718 280	82 771	150 245	159 735	27 136		1 138 167
Parduotas ir perleistas turtas (-)	-96 920	-5 997					-102 917
Ruošiamas naudoti turtas (+)	5 692	896 869					902 561
Nurašytas turtas (-)	-1 867	-592 534		-64 004	-1 378 380		-2 036 785
Turto vertės sumažėjimas (-)		-98 230					
<b>Iš vieno straipsnio į kitą nurašytas turtas +/(-)</b>	<b>4 868</b>				<b>-36 832</b>	<b>31 965</b>	<b>0</b>
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>22 032 674</b>	<b>20 977 840</b>	<b>363 410</b>	<b>2 585 288</b>	<b>950 000</b>	<b>31 965</b>	<b>46 941 177</b>
<b>Perkainojimas</b>							
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>							
Vertės padidėjimas							
Vertės sumažėjimas(-)							
Nurašytas perkainojimo rezultatas perleidus turtą (-)							
Nurašytas perkainojimo rezultatas nurašius turtą (-)							
<b>Perrašytas iš vieno straipsnio į kitą perkainojimo rezultatas +/(-)</b>							
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>							
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>							
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>12 804 337</b>	<b>9 306 622</b>	<b>137 950</b>	<b>1 809 338</b>			<b>24 058 247</b>
Apskaičiuotas nusidėvėjimas	566 551	1 092 048	40 468	463 381		5 327	1 867 776
Atkurtas nusidėvėjimas (-)							
Nurašytas nusidėvėjimas perleidus turtą (-)	-87 988	-5 996					-93 984
Nurašytas nusidėvėjimas nurašius turtą (-)	-1 268	-595 528		-63 771			-660 567
<b>Iš vieno straipsnio į kitą perrašytas nusidėvėjimas +/(-)</b>							
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>13 281 632</b>	<b>9 797 146</b>	<b>178 419</b>	<b>1 908 948</b>		<b>5 327</b>	<b>25 166 144</b>
<b>Likutinė vertė</b>							
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>8 598 284</b>	<b>11 388 340</b>	<b>75 215</b>	<b>680 219</b>	<b>2 338 076</b>		<b>23 080 134</b>

Bendrovės ilgalaikio materialus turto nusidėvėjimas 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 868 tūkst. Eurų (2022 m. gruodžio 31 mėn. 1 991 tūkst. Eurų), kuris bendrovės Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų apskaitoje yra įtrauktas į nusidėvėjimo sąnaudas.

**2.1. Bendrovės ruošiamas naudoti ilgalaikis turtas 2023 m. gruodžio 31 d.**

Ruošiamo naudoti turto vertės įtrauktos į pagrindinę lentelę (2 pastaba), tačiau dėl aiškumo, tik ruošiamo naudoti turto vertės pateikiamos atskiroje lentelėje

<i>EUR</i>	
Objektas	Ruošiamas naudoti turtas
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>4 757 364</b>
Sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį ( <i>pradėtas eksploatuoti ilgalaikis turtas</i> )	-589 918
Padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį ( <i>vykdomi projektai</i> )	1 288 943
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>5 456 389</b>
investiciniai projektai: „Naujo dujinio katilo įrengimas vietoje VŠK-3“, Naujo dujinio katilo įrengimas vietoje VŠK-4“ ir „Alytaus RK mazuto ūkio rekonstravimas, pakeičiant kuro rūšį (mazutą į dyzeliną) Pramonės g. 9, Alytuje“.	5 439 065
šildymo valdymo sistema Volungės g. 2	17 325

## 2.2. Nusidėvėjęs naudojamas ilgalaikis materialus turtas.

<i>EUR</i>						
	Pastatai ir statiniai	Perdavimo įtaisai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, įrankiai	VISO
2022 m. gruodžio 31 d.	534 837	5 813 019	5 197 034	75 435	161 501	<b>11 781 826</b>
2023 m. gruodžio 31 d.	735 793	6 142 080	5 779 260	75 435	149 401	<b>12 881 969</b>

Bendrovė nustatė, kad pilnai nudėvėtą naudojamą turtą pagrindė sudaro šilumos tiekimo trasos.

Bendrovė investicijas vykdo įvertinus ūkinę situaciją bei finansavimo galimybes. Investicijų planus tvirtina Alytaus miesto savivaldybės taryba, o juos derina, bei vykdymą kontroliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba.

## 2.3. Naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovė kaip nuomininkas yra sudariusi ilgalaikės nuomos sutartis dėl automobilių nuomos. Taip pat per 2023 metus įsigijo tris hibridinius elektromobilius pagal lizingo sutartis.

Nuomos įsipareigojimas yra vertinamas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą palūkanų normą. Palūkanų normą Bendrovė apskaičiuoja automobilių nuomos pradžiai remiantis Lietuvos banko skelbiama paskolos iki 1 mln. Eur palūkanų norma.

Lizingo įsipareigojimas yra vertinamas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą palūkanų normą. Palūkanų norma nurodyta lizingo sutartyse ir sudaro 3 mėn. EURIBOR bei 2,1 – 2,2 proc. marža

Bendrovės naudojimo teise valdomą turą sudarė:

<i>EUR</i>			
	Transporto priemonės	Viso	Nuomos/lizingo įsipareigojimai
<b>2022 m. sausio 1 d.</b>	<b>98 806</b>	<b>98 806</b>	
Įsigijimai			
Nusidėvėjimas	-26 551	-26 551	
Palūkanos			-2 770
Perskaičiuotos palūkanos už 2020-2021 metus			-3 955
Pagrindinės nuomos mokėjimai			-37 191
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>72 255</b>	<b>72 255</b>	<b>-43 916</b>



**UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“, Įmonės kodas 149947714**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

<b>Balansas 2023 m. sausio 1 d.</b>	<b>72 255</b>	<b>72 255</b>	
Įsigijimai	51 367	<b>51 367</b>	
Nusidėvėjimas	-35 508	<b>-35 508</b>	
Palūkanos			-4 934
Pagrindinės nuomos mokėjimai			-26 775
Lizingo mokėjimai			-11 495
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>88 114</b>	<b>88 114</b>	<b>-43 204</b>

Bendrovėje 2023 m. gruodžio 31 d. nuomos įsipareigojimų ilgalaikė dalis sudarė 102 517 eurų, trumpalaikė 51 154 eurų (2022 m. gruodžio 31 d. ilgalaikė dalis sudarė 47 530 eurų, trumpalaikė 26 775 eurų).

Ilgalaikių įsipareigojimų diskontuotos pagal vidutinę rinkos palūkanų normą minimalių įmokų sumos apskaitoje registruojamos didėjančia tvarka, o palūkanų sąnaudų sumos – mažėjančia tvarka.

Bendrovės naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 35 508 eurų, kuris Bendrovės Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į nusidėvėjimo sąnaudas (2022 m. gruodžio 31 d. naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas sudarė 22 259 eurų).

#### 2.4. Kitas turtas

Bendrovė 2022 metais kartu su UAB „Dzūkijos vandenys“, Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras pasirašė jungtinės veiklos sutartį ir susitarė sukurti vieningą UAB „Alytaus šilumos tinklai“, UAB „Dzūkijos vandenys“, UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ klientų aptarnavimo ir skambučių centrą, ir sukurti vieningą klientų savitarnos platformą internete – įgyvendinti projektą „Mano Alytus“ (toliau – Projektas). Atsižvelgiant į šį susitarimą iš Alytaus miesto savivaldybės buvo išsinuomos patalpos Pulko g. 1, Alytuje ir suremontuotos. Remonto sąnaudos apskaitomos ilgalaikio turto grupėje Kitas materialus turtas ir nudėvimos per 5 m. (nuomos laikotarpis).

Straipsniai	Kitas turtas (išsinuomoto turto remontas, rekonstravimas)
<b>Įsigijimo vertė</b>	
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	
Įsigytas turtas	31 964
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>31 964</b>
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	
Apskaičiuotas nusidėvėjimas	5 327
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>5 327</b>
<b>Likutinė vertė</b>	
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>0</b>
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>26 637</b>

### 3. Pastaba. Finansinis turtas.

#### 3.1 Ilgalaikės investicijos

Pagal 1997-11-10 perdavimo priėmimo sutartį iš AB „Lietuvos energija“ bendrovei perduota 23.250 vnt. UAB SC „Energetikas“ PVA akcijų.

Akcijų kiekis	18 457
Nominali vertė eur	2,90
<b>Finansinio turto vertė 2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>53 525</b>

3.2 Kitos po vienerių metų gautinos sumos.

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Po vienerių metų gautinos pirkėjų sumos	7 928	
Kitos po vienerių metų gautinos sumos (1)	1 576 061	
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 583 989</b>	<b>0</b>

(1) 2023 m. bendrovei pasirašius Taikos sutartis viena iš Taikos sutarčių sudarymo sąlygų Deponavimo sutarties pasirašymas. Pagal Deponavimo sutartį, sudarytą tarp UAB „Litesko“, Bendrovės ir Advokatų profesinės bendrijos Greenlex, Bendrovė privalo pervesti į Deponavimo sutartyje nurodytą atsiskaitomąją sąskaitą depozitą, kaip prievolių įvykdymo užtikrinimą. Atitinkamai, Bendrovei vykdant mokėjimus (14 mln. Eur skola) pagal Taikos sutartyje numatytus terminus ir tvarką advokatų profesinė bendrija Greenlex išmoka Bendrovei dalį Depozito sutartyje numatyta tvarka ir terminais. Tuo tarpu Bendrovei su advokatų profesinės bendrijos Greenlex pasirašius paslaugų teikimo sutartį išmokamo depozito suma ir suteiktų paslaugų suma dengiama kaip priešpriešiniai vienas kitam reikalavimai

Pervesti pinigai į depozitinę sąskaitą AB Swedbank	1 000 000
Sumažintas depozitas gautomis sąskaitomis iš advokatų profesinės bendrijos Greenlex	-72 600
grąžinti pinigai pagal deponavimo sutartį	-103 987
Einamųjų metų gautina suma pagal pasirašytą Taikos sutartį, kuria bus sumažintas depozitas	-88291
<b>VISO</b>	<b>735 122</b>
Gautina suma iš UAB "Litesko" pagal pasirašytą Taikos sutartį, kuri bus sumokėta 2029-07-01	1 100 000
Palūkanų pajamos paskaičiuotos nuo apskaičiuotos diskontuotos vertės	25788
Apskaičiuotas gautinos sumos iš UAB "Litesko" diskontavimas	-284849
<b>VISO</b>	<b>840 939</b>
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 576 061</b>

4. Pastaba. Atsargos.

Atsargos įmonėje sunaudojamos taikant FIFO būdą, t. y. darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos. Bendrovė vykdo šilumos punktų priežiūrą ir savo balanse apskaito šilumos punktų įrengimus. Kadangi Bendrovė vydo šilumos ir karšto vandens tiekimo bei elektros energijos gamybos veiklą, nenutrūkstamam veiklos procesui Bendrovė privalo turėti kuro, atsargų ir komplektavimo gaminių bei atsarginių dalių gamybai. Informacija apie atsargas pateikiama lentelėje:

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Kuras technologijai	613 227	884 494
Medžiagos, komplektavimo gaminiai, atsarginės dalys gamybai	240 810	25 468
Nebaigti gaminti produktai ir vykdomi darbai	90 087	18 517
Kuras transportui	908	773
Kitas medžiagos	1 815	2 804
Sumokėti avansai (1)	298 245	506 250
	<b>1 245 092</b>	<b>1 438 306</b>

Sudarant finansines ataskaitas atliekamas atsargų grynosios galimo realizavimo vertės peržiūrėjimas ir paskaičiuojamas vertės sumažėjimas. Atsargoms, kurios yra įtrauktos į rezervinių atsargų sąrašą ir yra skirtos avarių likvidavimui vertės sumažėjimas neskaičiuojamas neatsižvelgiant į įsigijimo datą. 2023 m. atsargos nebuvo nuvertinimas ir atsargų vertės sumažėjimas nebuvo suformuotas.

(1) Bendrovė 2023 metais apskaitė išankstinių apmokėjimų 29 245 Eur. Sumai (2022 m. gruodžio 31 d 506 250 Eur). Lyginant su 2022 metais išankstiniai apmokėjimai padidėjo 208 005 Eur dėl sumokėto tiekėjams už vykdomus investicinius projektus.

#### 5. Pastaba. Pirkėjų skolos.

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos už šilumą ir k.v.	2 293 646	2 618 462
Gautinos sumos iš UAB „Litesko“ (1)		16 402
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	374 503	809 116
Abejotinos skolos	15 857	16 123
Abejotinų sumų vertės sumažėjimas (2)	-151 742	-132 973
	<b>2 532 264</b>	<b>3 327 130</b>

(1) 2022 metais buvo apskaitomas nuo 2019-06-01 perimto turto iš UAB „Litesko“ likęs nepadengtas skolos likutis už nuomos mokesčių Nr. 1, paskaičiuotą už laikotarpį nuo 2019 m. sausio mėn. iki gegužės mėn. 2023 metais vykę ginčai tarp UAB „Alytaus šilumos tinklai“ ir UAB „Litesko“ pabaigti taikiai pasirašius Taikos sutartis. Taikos sutarčių pagrindu buvo išrašytos kreditinės sąskaitos Nuomos mokesčiui Nr. 1 už 2019 metų sausio-gegužės mėn. koreguojant pajamas ir panaikinant skolą UAB „Litesko“

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Vertės sumažėjimo likutis sausio 1 d.	132 973	100 147
Vertės sumažėjimo atstatymas dėl skolų nurašymo	-226	-3 300
Apskaityti vertės sumažėjimas	18 995	36 126
<b>Vertės sumažėjimo likutis gruodžio 31 d.</b>	<b>151 742</b>	<b>132 973</b>

(2) Gautinų sumų vertės sumažėjimo įvertinimui Bendrovė naudoja individualų ir bendrąjį metodus Individualusis metodas taikomas gautinoms sumoms už parduotas prekes, suteiktas paslaugas (išskyrus šilumos energiją ir k.v.) įvertinti. Šis metodas naudojamas, kadangi klientų skaičius nėra didelis ir yra galimybė įvertinti kiekvieną skolininką atskirai. Bendrasis metodas taikomas įvertinti gautinoms sumoms už parduotą šilumos energiją ir k.v. Naudojant bendrąjį gautinų sumų

**UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“, Įmonės kodas 149947714**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

įvertinimo metodą gautinos sumos yra suskirstomos į vartotojų grupes pagal požymius ir kiekvienai iš grupių yra pritaikomas vertės sumažėjimo procentas.

Bendrovės gautinos sumos už šilumos ir karšto vandens teikimą sudaro didžiąją dalį iš pirkėjų gautinų sumų. 2023 m. gruodžio 31 d. bendrovė Pelno (nuostolio) už bendrųjų pajamų ataskaitoje pirkėjų skolų vertės padidėjimo (sumažėjimo) straipsnyje apskaitė iš pirkėjų gautinų sumų vertės padidėjimą 18 995 eurų (2022 m. gruodžio 31 d. 36 126 eurų) sumai. Vertės sumažėjimo abejotinoms iš pirkėjų gautinoms sumos pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

**6. Pastaba. Kitos gautinos sumos.**

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Biudžeto skolos dėl mokesčių	279 893	1 006 158
Sukaupta gautina kompensacija už šilumos energiją	181 919	274 959
Suteiktos piniginės garantijos	136 440	272 880
Gautinos sumos pagal Deponavimo sutartį (1)	88 291	0
Išrašyti vekseliai	4487	4905
Gautinos sumos iš bankų	249	191
Kitos gautinos sumos	6	
<b>IŠ VISO</b>	<b>691 285</b>	<b>1 559 092</b>

**7. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banke ir mokėjimo įstaigose eurais. Mokėjimo įstaigose esantys bendrovės pinigai balanse parodomi pinigų ir pinigų ekvivalentų grupėje vadovaujantis 2 VAS nuostatomis

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Sąskaitos bankuose	320 109	680 786
Surenkamosios sąskaitos		
<b>IŠ VISO</b>	<b>320 109</b>	<b>680 786</b>

**8. Pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.**

	<i>2023 m. gruodžio 31 d.</i>	<i>EUR 2022 m. gruodžio 31 d.</i>
	Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	59 347
Ateinančių laikotarpių sąnaudos už paslaugas	50 933	27 611
Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos	787	537
Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos	465	357
Sukauptos pajamos	19	
<b>IŠ VISO</b>	<b>111 551</b>	<b>66 373</b>

**9. Pastaba. Įstatinio kapitalo struktūra.**

Vienos nominalios akcijos vertė – 2,90 eur. Bendrovės akcijos yra nematerialios. Bendrovėje akcijų apskaita vykdoma vadovaujantis LR Ūkio ministro 2001-10-31 įsakymu Nr. 328

Rodikliai	Akcijų skaičius (vnt)	EUR
		Suma Eur)
Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
<b>1. Pagal akcijų rūšis</b>		
1.1 Paprastosios akcijos	3 849 612	11 163 875
1.2 Privilegiuotos akcijos	-	-
1.3 Darbuotojų akcijos	-	-
1.4 Kitos akcijos	-	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>3 849 612</b>	<b>11 163 875</b>
<i>Tame skaičiuje: Valstybės arba savivaldybių kapitalas</i>	3 831 655	11 111 800
<i>Savos akcijos, kurias turi pati įmonė</i>	-	-

**10 Pastaba. Rezervai.**

Vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu bendrovei yra prievolė sudaryti privalomąjį rezervą, kuris turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno 2023 m. gruodžio 31 d. rezervas nebuvo suformuotas, nes bendrovės uždirbtas pelnas per 2023 m. ir 2022 m. nepadengė nuostolio, kuris susidarė iki 2019 m. gruodžio 31 d.

**11 Pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos**

	EUR	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (1)	8 459 483	14 157 875
Skoliniai įsipareigojimai (2)	102 517	47 530
Skolos kredito įstaigoms (3)	4 324 444	1 451 371
<b>IŠ VISO:</b>	<b>12 886 444</b>	<b>15 656 776</b>

(1) 2023 m. pasibaigė teisminiai ginčai tarp Bendrovės ir UAB Litesko“. Pasirašytos Taikos sutartys, pagal kurias:

- Bendrovė privalo sumokėti UAB „Litesko“ naudai 14 157 775 Eur dydžio sumą iki 2029-07-01 už UAB „Litesko: teismo pripažintų negaliojančių susitarimų pagrindu sukurtą ir Bendrovei bei Savivaldybei perduotą turta, į Alytaus šilumos ūkio renovavimą ir modernizavimą papildomai investuotas lėšas, biomasės kogeneracinę elektrinę ir UAB „Litesko“ įrengtus elektroninius karšto vandens skaitiklius
- UAB „Litesko“ privalo sumokėti Bendrovei 1 100 000 eur dydžio sumą iki 2029-07-01

Vadovaujantis 18 VAS<sup>1</sup> nuostatomis Bendrovės prisiimti įsipareigojimai sumokėti pinigų priskiriami finansiniams įsipareigojimams. Bendrovė finansinį įsipareigojimą apskaitė amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Efektyvios palūkanų normos metodas -tai finansinių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma — tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinių įsipareigojimų laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnę laikotarpį. Bendrovė apskaičiuojant tikrąją turto vertę taikė 5 proc. palūkanų normą.

2023 m. prisiimti finansiniai įsipareigojimai užregistruoti diskontuota verte, o 2 274 608 Eur skirtumas tarp mokėtinos sumos ir diskontuotos vertės pripažintas investicinės veiklos pajamomis.

Nuo 2023 m. diskontuotos gautinos 1 100 000 Eur sumos iš UAB „Litesko“ paskaičiuotos menamos palūkanos 25 788 Eur apskaitoje pripažįstamos kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamomis, skirtumas tarp gautinos sumos ir diskontuotos vertės pripažintas kitos investicinės veiklos sąnaudomis

**EUR**

<b>Mokėtina UAB "Litesko" suma</b>	<b>14 157 775</b>
Trumpalaikė diskontuota dalis	1 219 794
Ilgalaikė diskontuota dalis	8 459 383
Gražinta skolos dalis per 2023 metus	2 500 000
Kitos finansinės investicinės veiklos pajamos	2 274 608
Finansinės sąnaudos (menamos palūkanos)	-296 010
<b>IŠ VISO</b>	<b>14 157 775</b>
<b>Gautina suma iš UAB "Litesko"</b>	<b>1 100 000</b>
Trumpalaikė diskontuota dalis	-
Ilgalaikė diskontuota dalis	840 939
Gauta skolos dalis per 2023 metus	-
Kitos finansinės investicinės veiklos sąnaudos	284 849
Kitos finansinės investicinės veiklos pajamos	-25 788
<b>IŠ VISO</b>	<b>1 100 000</b>

(3) pagal UAB "Swedbank lizingas" pasirašytą automobilių veiklos nuomos sutartį didžiąją dalį nuomojamo turto nuosavybei būdingos rizikos prisiima ir ekonominė nauda gauna bendrovė, todėl nuomos sandoris perapibūdinamas į lizingą. Apskaitoje registruojamas ilgalaikis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai diskontuoti pagal vidutinę rinkos palūkanų normą. Per 2023 metus Bendrovė įsigijo tris hibridinius elektromobilius pagal lizingo sutartis su 3 mėn EURIBORKintama palūkanų norma ir 2,10 proc. marža.

### **11.1 Pastaba. Finansinės skolos**

**EUR**

	<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>
<b>Ilgalaikės paskolos</b>		
AB Šiaulių bankas kreditavimo sutartis KL-22-342596	2 844 444	1 451 371
AB Šiaulių bankas kreditavimo sutartis KL-23-410617 (kredito linija)	1 480 000	-
<b>Trumpalaikės paskolos</b>		
AB Šiaulių bankas kreditavimo sutartis KL-22-342596	355 556	
AB Šiaulių bankas kreditavimo sutartis KL-22-410617 (kredito linija)		
<b>Viso</b>	<b>4 680 000</b>	<b>1 451 371</b>
<b>Paskolų gražinimo terminai</b>		
Per vienerius metus	355 556	1 451 371
Nuo vienerių iki dešimties metų	4 324 444	
<b>Viso</b>	<b>4 680 000</b>	<b>1 451 371</b>

2022 m. gruodžio 9 d. Bendrovė su AB Šiaulių banku pasirašė ilgalaikę kreditavimo sutartį, kurios paskirtis – investicijų projektų finansavimas. Kredito limitu suma – 3 200 000 eur, kuri dalinai panaudota 2022 metais. Galutinis kredito gražinimo terminas – 2032 m. gruodžio 8 d. Už naudojimąsi kreditu bankui bus mokamos kintamo dydžio palūkanos, kurias sudaro nustatytas 6 mėn. EURIBOR ir 2,90 proc. banko marža. Pagal kredito sutarties sąlygas kreditas bus pradėtas gražinti nuo 2024 m. Per 2022 m. nebuvo apskaičiuotos ir sumokėtos.

2023 m. birželio 21 d. Bendrovė su AB Šiaulių banku pasirašė 3 500 000 eur kredito linijos sutartį apyvartinėms lėšoms finansuoti. Galutinis kredito grąžinimo terminas – 2026 m. birželio 20 d. Už naudojimąsi kreditu bankui bus mokamos kintamo dydžio palūkanos, kurias sudaro nustatytas 6 mėn. EURIBOR, 2,90 proc. banko marža ir 0,50 proc. įsipareigojimo mokestis. Pagal kredito sutarties sąlygas kreditas bus pradėtas grąžinti nuo 2024 m. jeigu Bendrovė pasinaudos visa suma nurodyta kreditavimo sutartyje. Maksimali kredito suma 2024-01-31 turi būti 3 000 tūkst. Eur. 2023-12-31 buvo panaudota 1 480 tūkst. eur. kredito limitu, nepanaudota kredito suma 2 020 tūkst. Eur. 2024 m. suplanuotas kogeneracinės katilinės remontas, kurio preliminari kaina 1 500 tūkst. eur., todėl tikėtina, kad Bendrovė 2024 m. pasinaudos likusia nepanaudoto kredito suma, todėl 1 408 tūkst. Eur sumą apskaito ilgalaikiuose įsipareigojimuose

Pagal ilgalaikio kreditavimo sutartį Bendrovė turės įkeisti nekilnojamojo turto (pastatus) ir/ar nekilnojamojo turto kompleksą su visais priklausiniais ne mažesnei nei 7 mln. EUR vertei (diskontuota vertė ne mažiau 3,5 mln. Eur, NT diskonto koeficientas – 0,7 KT-0,5) Viso įkeisto turto diskontuota vertė (NT diskonto koef - 0,7,KT – 0,5) ne mažiau kaip 3,2 mln. Eur. Turto įkeitimo procedūra pradėta 2023 metais.

Įsipareigojimų pokyčio lentelėje pateikiama informacija finansinių ataskaitų vartotojams apie įsipareigojimų pokyčius, kylančius iš finansinės veiklos (įskaitant paskolas), įskaitant pasikeitimus iš piniginių srautų ir nepiniginių pokyčių

**EUR**

		<b>EUR</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2021 m. gruodžio 31 d.</b>		
Paskolų gavimas (pinigų srautai)		1 451 371
Paskolų grąžinimas (Pinigų srautai)		
Palūkanų ir paskolų administravimo mokestis (Pinigų srautai)		
<b>Finansiniai įsipareigojimai įskaitant mokėtinas palūkanas, 2022 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>1451371</b>
Paskolų gavimas (pinigų srautai)		3 228 629
Paskolų grąžinimas (Pinigų srautai)		
Palūkanų ir paskolų administravimo mokesčio priskaičiavimas		215 863
Sumokėtos palūkanos ir paskolų administravimo mokestis (Pinigų srautai)		-215 863
<b>Finansiniai įsipareigojimai įskaitant mokėtinas palūkanas, 2023 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>4 680 000</b>

## **12. Pastaba. Dotacijos, subsidijos**

2023 m. bendrovė įsigijo du elektromobilius varomus elektra ir pasinaudojo LR Aplinkos ministerijos suteikta subsidija

**EUR**

	<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>
<b>Likutis laikotarpio pradžioje</b>		
<b>Gauta per metus:</b>	<b>8 000</b>	<b>148 823</b>
Šilumos tinklai nuo ŠK2M3 iki ŠK2M4, Rūtų g. Alytuje, rekonstravimas		26 467
Šilumos tinklai nuo ŠK 6M16 iki ŠK 6M16-1, Jurgiškių g. Alytuje, rekonstravimas		5 682
Šilumos tinklai apeinant grupinę boilerinę Nr.6, Naujojoje g. Alytuje, rekonstravimas		10 918
Šilumos tinklai apeinant grupinę boilerinę Nr. 17 Likiškėlių g. Alytuje, rekonstravimas		15 268
Šilumos tinklai nuo ŠK3M11-2 į namus Volungės g. 3; 1, Statybininkų g. 20; 48, Likiškėlių g. 17; 19, Alytuje, rekonstravimas		24 634
Šilumos tinklai nuo taško S-2M7-14 iki 2M7-14 Santaikos g. Alytuje, rekonstravimas		5 278
Šilumos tinklai tarp gyvenamųjų namų Vilties g. 8; 10; 12; 14; 16; 18; 20 Alytuje, rekonstravimas		17 134
Šilumos tinklai tarp gyvenamųjų namų Vilties g. 32 ir 34 Alytuje, rekonstravimas		4 636

**UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“, Įmonės kodas 149947714  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

Šilumos tiekimo tinklai nuo atšakos 1M17-2 (Vilties g.) iki Vilties g. 5 ir Naujosios g. 48, Alytuje rekonstravimas		13 631
Šilumos tiekimo tinklai nuo ŠK2M4 (Rūtų g.) iki ŠK2M5-1 (Suvalkų g.), Alytuje rekonstravimas		24 953
Šilumos tiekimo tinklai nuo ŠK1M10-6-4 iki ŠK1M10-6-6 (A. Jonyno g.), Alytuje rekonstravimas		
Šilumos tiekimo tinklai nuo 3M18-7-1 iki Jaunimo g. 66 su atšakomis, Alytuje rekonstravimas		
Medicininės atsargos (SARS 0-CoV- Antigen Rapid Test už 19,23 eur ir vienkartinų respiratorių FFP (KN-95) )		222
Lengvieji automobiliai (elektromobiliai) 2 vnt Dacia Spring Expression Electric 45 MY23	8 000	
<b>Dotacijų panaudojimas, nurašymas ir grąžinimai</b>	<b>35 504</b>	<b>28 858</b>
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>369 858</b>	<b>397 362</b>

**13 Pastaba. Skoliniai įsipareigojimai**

2023-12-31 skolinius įsipareigojimus sudaro UAB „Swedbank lizingas“ mokėtina 2023 m. skolos dalis paskaičiuota nuo ilgalaikių įsipareigojimų už automobilių nuomą apskaitomą kaip lizingą ir lizinguojamus automobilius.

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Skoliniai įsipareigojimai	102 517	47 530
<b>IŠ VISO:</b>	<b>102 517</b>	<b>47 530</b>

**14 Pastaba. Gauti avansai.**

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Gauti avansai už šilumos energiją iš vartotojų	66 419	69 461
Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas	2 548	121
<b>IŠ VISO:</b>	<b>68 967</b>	<b>69 582</b>

**15 Pastaba. Skolos tiekėjams**

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos sumos už technologinį kurą	1 004 701	1 996 644
Mokėtinos sumos už įgytą šilumos energiją	650 202	799 812
Mokėtinos sumos tiekėjams už paslaugas, darbus	303 797	1 701 825
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 958 700</b>	<b>4 498 282</b>



**16 Pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.**

	<b>EUR</b>	
	<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>
Mokėtinas darbo užmokestis	4 619	12 179
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis		
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	79 681	53 089
Soc.draudimo ir GPM ateinančių laikotarpių mokėjimai	167	333
Kitos mokėtinos sumos	2	
Sukauptas atostogų rezervas	169 555	143 907
<b>IŠ VISO:</b>	<b>254 024</b>	<b>209 508</b>

Remiantis Bendrovėje patvirtinta kolektyvine sutartimi darbuotojas jubiliejaus proga, priklausomai nuo darbo stažo bendrovėje, mokamos pašalpos. Bendrovė apskaičiavo planuojamas 2023 m. išmokas darbuotojams įvertindama darbuotojų amžių ir darbo stažą bendrovėje. Sąnaudos, susijusios su šių įsipareigojimų apskaita, yra pateiktos Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje darbo užmokesčio sąnaudų straipsnyje.

**17 Pastaba. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.**

	<b>EUR</b>	
	<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>
Nekilnojamojo turto mokestis	31 980	24 511
Mokėtinas aplinkos taršos ir gamtos išteklių mokesčiai	2 336	3 675
VERT mokamos įmokos	21 942	65 416
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	41 836	215 813
<b>IŠ VISO:</b>	<b>98 094</b>	<b>309 415</b>

**18 Pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos**

	<b>EUR</b>	
	<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>
Sukauptos sąnaudos įvairiems mokėjimams	12 840	325
<b>IŠ VISO:</b>	<b>12 840</b>	<b>325</b>

**19 Pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis**

2023 m. Bendrovės vadovybę sudaro valdyba, generalinis direktorius, finansų direktorė, komercijos direktorė ir technikos direktorius. 2023 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų ar garantijų, nebuvo atlikta jokių kitų išmokų ar priskaičiuotų sumų, taip pat nebuvo atlikta jokio turto perleidimo.

Rodikliai	2023 m.	2022 m.
<b>1. PAGRINDINIŲ VADOVAUJANČIŲJŲ DARBUOTOJŲ SKAIČIUS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ, IŠ JŲ:</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
Administracijos darbuotojų	4	4
Valdybos narių	5	5
<b>2. ADMINISTRACIJOS DARBUOTOJAMS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ APSKAIČIUOTOS SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIOS SUMOS:</b>	<b>293 183</b>	<b>234 364</b>
a) pagrindinis darbo užmokestis (įskaitant sukauptus atostoginius)	264 692	221 604
b) premijos	28 491	12 760
c) išeitinės kompensacijos	-	-

#### **20 Pastaba. Informacija apie įmonės pajamas**

Įmonės pardavimų apimčių pagal veiklas, iš kurių uždirbamos įmonės pajamos, struktūra yra: tipinė veikla, Kita veikla, Finansinė veikla.

Pajamos iš tipinės veiklos

Iki sutarties su UAB „Litesko“ nutraukimo 2019-05-31, pagrindinė Bendrovės veikla buvo ilgalaikio turto nuoma ir šilumos punktų priežiūra.

Bendrovei pradėjus vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo, elektros energijos gamybos ir pardavimo, karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūros veiklas šilumos punktų priežiūros veiklos pajamas apskaito kaip kitą veiklą.

*EUR*

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Šilumos ir k.v. tiekimas	14 488 134	16 608 400
Elektros energijos pardavimo pajamos	4 333 268	4 066 973
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	192 523	188 344
<b>IŠ VISO</b>	<b>19 013 925</b>	<b>20 863 717</b>

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2022 metais gruodžio mėnesį prisidedant prie 2022-10-06 Europos Tarybos Reglamente (ES) dėl skubios intervencijos, skirtos didelėms energijos kainoms mažinti, nustatytų kainų sumažinimo galutiniams vartotojams tikslų ir 2022-12-15 LR įstatymo „Dėl reglamento (ES) 2022/1854 įgyvendinimo Nr. XIV-168, patvirtino Rinkos pajamų nustatymo ir pajamų perviršio skaičiavimo metodiką.

Savo ruožtu VMI 2023-02-09 išleido komentarą VMI 2023-02-09 raštas Nr. KM3146 „Kaip elektros energijos gamintojai pelno mokesčio tikslais pripažįsta pagal Lietuvos Respublikos įstatymo „Dėl Reglamento (ES) 2022/1854 įgyvendinimo“ (toliau – Įstatymas) nuostatas sumokėtas rinkos pajamų perviršio sumas. Vadovaujantis Įstatymo nuostatomis apskaičiuota ir lėšų administratoriui pervesta rinkos pajamų perviršio suma pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo nuostatas priskiriama ribojamų dydžių leidžiamiems atskaitymams ir, apskaičiuojant pelno mokestį, atskaitoma iš įmonės pajamų.

Vadovaujantis perviršio skaičiavimo metodika bendrovė apskaičiavo 908 290 eur rinkos pajamų perviršio dalį ir sumažino pajamas gautas iš elektros energijos pardavimo.

**21 Pastaba. Pardavimo savikainos sąnaudos**

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Kuras technologijai (1)	8 041 582	10 796 783
Pirkta šilumos energija (2)	3 051 031	3 079 907
Kitos gamybos tiesioginės sąnaudos	3 619 989	3 233 697
K.v. skaitliukų priežiūra	6 657	31 894
Nusidėvėjimas	1 789 017	1 937 913
<b>IŠ VISO</b>	<b>16 508 276</b>	<b>19 080 194</b>

- (1) Kuras technologijai sąnaudose apskaitomas, dujų, biokuro, dyzelino sudeginimas, biokuro biržos mokesčiai.  
(2) Apskaitoma įsigyta šiluma iš Nepriklausomo šilumos tiekėjo ir šilumos aukciono mokesčiai.

**22 Pastaba. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos**

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Marketingo sąnaudos (1)	32 817	34 379
Pardavimų sąnaudos (2)	580 693	483 080
Administracinės ir personalo sąnaudos (3)	2 794 232	1 169 756
Kitos bendrosios sąnaudos	45 200	42 135
Nusidėvėjimo sąnaudos	79 551	69 684
<b>IŠ VISO</b>	<b>3 532 493</b>	<b>1 799 034</b>

- (1) Marketingo sąnaudas apima skelbimai, asociacijos nario mokesčiai ir panašiai.  
(2) Pardavimų sąnaudose apskaitome komisiniai už pinigų surinkimą, sąskaitų spausdinimo sąnaudos, reklamos, reprezentacinės ir kitos sąnaudos.  
(3) Prie administracinių ir personalo sąnaudas skaičiuotas darbuotojų darbo užmokestis, susiję mokesčiai, skolų nuvertinimas ir valdybos nariams mokamas atlygis.

**23. Pastaba. Kitos veiklos rezultatai.**

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>1 612 783</b>	<b>505 505</b>
šilumos punktų priežiūra	142 523	137 022
Metalo laužo pardavimai	21 980	111 946
Nuomos pajamos	2 077	19 370
NŠG katilinių eksploatacija	72 000	63 524
Kitos pajamos	43 445	172 469
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	210 067	
Kitos neapmokestinamos pajamos	1 100 000	
Pajamos iš įkrovimo stotelių veiklos	6 083	
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	14 68	1174
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>133 463</b>	<b>160 339</b>
šilumos punktų priežiūra	83 146	85 379
Trumpalaikio turto pardavimas	22 613	58 303
Ilgalaikio turto nurašymas	240	16 463
Įkrovimo stotelių sąnaudos	16 697	
Kitos sąnaudos	10 767	194

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

1 479 320

345 166

**24 Pastaba. Kitos palūkanų ir panašios pajamos.**

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų pajamos		
Badų ir delspinigių	15 166	12 665
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos (1)	2 300 396	
	<b>2 315 562</b>	<b>12 665</b>

(1) Paaiškinimai pateikti prie 11 pastabos

**25 Pastaba. Finansinio turto vertės sumažėjimas, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos**

	<i>EUR</i>	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Baudų ir delspinigių (1)	7 971	1
Palūkanų sąnaudos (2)	215 620	6 725
Neigiama valiutos kurso įtaka	6	3
Įsipareigojimo mokestis bankui	5 177	
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (3)	580 859	0
<b>IŠ VISO</b>	<b>809 633</b>	<b>11 563</b>

- (1) Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2023 m. lapkričio 17 d. nutarimu Nr. O3E-1690 Bendrovei skyrė 7855 Eur baudą už Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 23 straipsnio 1 dalyje įtvirtinto reikalavimo, ne mažiau kaip 50 procentų gamtinių dujų kiekio pirkti Biržoje, pažeidimą.
- (2) Apskaitomos mokamos palūkanos AB Šiaulių bankas pagal pasirašytas kreditavimo sutartis KL-22-342596 ir KL-23-410617
- (3) Apskaitomos 2023 m. apskaičiuotos menamos palūkanos pagal pritaikytą 5 proc. palūkanų normą nuo UAB „Litesko“ ilgalaikės skolos.

**26 Pastaba. Pelno mokestis**

2023 metais apmokestinamas pelnas sumažintas investicijų verte (pagal PMĮ 46-1 str.), todėl pelno mokesčio sąnaudų nebuvo apskaičiuota (išskyrus Atidėto pelno mokesčio sąnaudas).

	<i>EUR</i>	
	2023 m.	2022 m.
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	-16 691	-7 561
Laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos		
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai		
Atidėtojo mokesčio pokytis	-16 691	-7 561
<b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>	16 691	7 560
Atostogų rezervas (Sodra)	-197	34
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	2 604	7 526
Skirtumai dėl turto tikrosios vertės nustatymo	14 284	

Mokestinio nuostolio perkėlimas

	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai</b>		
Finansinio turto įvertinimas	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Atidėtasis mokesčių turtas įsipareigojimai	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Atidėtojo mokesčio pokytis per metus</b>	<b>-16 691</b>	<b>-7 561</b>

## 27. Neapibrėžtumai

Mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 kalendorinius metus, o tam tikrai atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Bendrovei galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

## 28. Susiję asmenys

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Bendrovės 2023 m. pritarus valdybai ir atlikus Žuvinto g. 4, Alytuje esančio turto nepriklausomą turto vertinimą pardavė Alytaus miesto savivaldybei nekilnojamojo turto vienetus už 219 tūkst. eur

Daugiau sandorių, išskyrus šilumos ir k.v. pardavimus savivaldybės įmonėms ir institucijoms, neturėjo.

## 29. Poataskaitiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių įmonė neturėjo

Generalinis direktorius

Mindaugas Nevardauskas

Finansų direktorė

Jūratė Petrauskienė